

证券代码：835892

证券简称：中科美菱

公告编号：2024-072

## 中科美菱低温科技股份有限公司 关于开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、拟开展外汇套期保值业务的目的

随着公司出口业务及外汇结算量增加，出口业务收汇包括美元、欧元等外币，为有效规避外汇市场风险、降低汇率波动对公司经营的影响，提高外汇资金使用效率，结合公司资金管理模式要求及日常业务需要，公司拟开展外汇套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值。

### 二、拟开展外汇套期保值业务基本情况

#### （一）外汇套期保值业务品种

公司及下属子公司拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于：远期外汇交易业务、外汇掉期业务、外汇期权业务及其他外汇衍生品交易等。

#### （二）交易对手方

公司开展外汇套期保值业务仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准且具有合法经营资格的金融机构进行交易。

#### （三）流动性安排

所有外汇套期保值业务均基于真实的贸易背景，科学合理的预估收付外汇的金额及匹配的时间，不会对公司资金的流动性造成影响。

#### （四）业务额度和期限

公司及下属子公司拟开展的外汇套期保值业务年度交易动态余额不超过5,000万元（任一时点最高额不超过5,000万元），该额度自股东大会审议通过之

日起 12 个月内有效，并可在有效期内循环滚动使用，如遇单笔业务的存续期超过股东大会决议有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止之日。

### 三、决策与审议程序

2024 年 12 月 9 日，公司第三届董事会独立董事专门会议第三次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，独立董事一致同意并将该议案提交至公司董事会审议。

2024 年 12 月 11 日，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。该议案尚需提交公司股东大会审议。

### 四、外汇套期保值业务的风险分析及风险控制措施

#### （一）外汇套期保值业务的风险分析

公司及下属子公司拟开展的外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行投机性交易，但外汇套期保值业务仍存在包括但不限于以下风险：

1.市场风险：国内外经济形势变化可能会造成汇率的大幅波动，远期外汇交易业务面临一定的市场风险。

2.银行违约风险：如果在合约期限内合作银行出现破产等违约情形，则公司将不能以合约价格交割原有外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

3.回款预测风险：公司根据客户不可撤销订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单，或因客户违约引起的应收账款逾期，造成公司回款预测不准确，导致远期结汇延期交割风险或无法按期交割造成公司损失。

4.操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能存在由于操作不当、系统故障等原因产生相应的风险。

#### （二）采取的风险控制措施

1.公司将密切跟踪汇率变化情况，以业务确定的目标汇率为基础，通过对外汇汇率走势的研究和判断，结合公司对收付汇情况的预测以及因汇率波动而产生价格变化的承受能力，对业务实行动态管理，以保证公司合理的利润水平。

2.公司与具有合法资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，优先选择实力雄厚、经营稳健的国有银行或股份制银行合作，及时跟踪交易变动状态，严格控制银行违约风险的发生。

3.公司高度重视应收账款及资金预算管理，及时掌握客户支付能力信息，加

强客户回款预测偏差管控，加大跟踪催收应收账款力度，以避免应收账款逾期导致公司无法按期交割。

4.公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，明确相关操作流程和责任人，规范公司外汇套期保值业务及相关信息披露工作，加强对外汇套期保值业务的管理，防范投资风险，健全和完善公司外汇套期保值业务管理机制，确保公司资产安全。

## 五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目，公司对该业务的最终会计处理以负责公司审计的会计师事务所意见为准。

## 六、备查文件

（一）经与会董事签字并加盖董事会印章的《第三届董事会第三十一次会议决议》；

（二）《第三届董事会独立董事专门会议第三次会议决议》。

中科美菱低温科技股份有限公司

董事会

2024 年 12 月 11 日