

及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对开展的远期结售汇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。 与上一报告期相比无重大变化。
报告期实际损益情况的说明	截至 2022 年 12 月 31 日，账上已对到期远期结售汇交易交割确认投资收益人民币 600.36 万元，对未到远期结售汇交易确认公允价值变动损失人民币 152.16 万元。
套期保值效果的说明	银行远期结售汇交易有效对冲境外采购成本 448.20 万元。
衍生品投资资金来源	自有资金

除以上远期结售汇业务之外，2022年度公司未开展其他证券与衍生品投资。

三、开展远期结售汇业务的风险分析

公司开展远期结售汇业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有远期结售汇业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行远期结售汇业务也会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与远期结售汇业务合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与远期结售汇业务合约偏差较大也将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不够完善而造成风险。

3、交易违约风险：远期结售汇业务交易对手出现违约，不能按照约定支付公司远期结售汇交易盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

4、收付款预测风险：公司根据销售订单及采购订单等进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致交割风险。

四、公司采取的风险控制措施

1、公司制定了《远期结售汇及外汇期权交易管理制度》，建立严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

2、为避免内部控制风险，公司计划财务部、法务部、审计部作为相关责任

部门均有清晰的管理定位和职责，通过分级管理，形成监督机制，从制度上杜绝单人或单独部门操作的风险，以有效地控制风险的措施提高对风险的应对速度。

3、为避免汇率大幅波动风险，公司加强了对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。

五、履行的审批程序

1、公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于2022年度证券与衍生品投资情况专项说明的议案》，公司董事会认为：2022年度，公司严格按照公司制度相关规定开展证券与衍生品投资业务，未有违反相关法律法规及规范性文件规定之情形。

2、公司独立董事发表了同意的独立意见：2022年度，公司严格按照公司制度相关规定开展证券与衍生品投资业务，履行了相应的决策程序，未出现违反相关法律法规及规章制度的行为，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第二十三次会议决议；
- 2、独立董事对相关事项的独立意见。

国民技术股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月十七日