

证券代码：003042

证券简称：中农联合

公告编号：2023-017

山东中农联合生物科技股份有限公司

关于公司及子公司开展远期结售汇业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、业务基本情况：山东中农联合生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）为规避和防范汇率波动风险，公司及子公司拟开展远期结售汇业务。

公司及子公司自本事项审批通过之日起 12 个月内任一时点开展的外汇远期结售汇业务交易金额不超过等值 5,000 万美元，交易金额在上述额度范围及期限内可循环滚动使用，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

公司及子公司开展远期结售汇业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元等。

交易场所为与本公司不存在关联关系，经过国家相关部门批准的具有衍生品业务经营资格的银行等金融机构。

2、审议程序：公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于 2023 年度公司及子公司开展远期结售汇业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。本议案无需提交公司股东大会审议。

3、风险提示：公司开展的远期外汇交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但仍存在一定的汇率波动风险、履约风险等。敬请投资者注意投资风险。

一、开展远期结售汇业务情况概述

1、交易目的

近年来，受国际政治、经济形势等多重因素影响，以美元为主的外汇汇率波

动幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。随着公司海外市场业务不断拓展，来自汇率的汇兑损益大幅波动，导致外汇资产风险敞口较大。公司及子公司日常经营过程中涉及大量外币业务并持有有一定数量的外汇资产，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。为规避和防范汇率波动风险，提高公司财务稳健性，公司及下属子公司计划与银行等金融机构开展远期结售汇业务。

2、交易额度及期限

根据公司业务规模，公司及子公司自本计划审批通过之日起 12 个月内任一时点开展的外汇远期结售汇业务交易金额不超过等值 5,000 万美元，交易金额在上述额度范围及期限内可循环滚动使用，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。公司及子公司开展远期结售汇业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元等。

授权公司经营管理层根据实际情况在批准的额度范围内开展远期结售汇业务和签署相关交易协议，授权期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

3、交易方式

公司本次拟开展外汇远期结售汇业务，交易对手方为经过国家相关部门批准的具有衍生品业务经营资格的银行等金融机构。

4、资金来源

公司开展远期结售汇业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

二、审议程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了公司《关于 2023 年度公司及子公司开展远期结售汇业务的议案》，同意公司及子公司开展外汇远期结售汇业务，独立董事发表了同意的独立意见。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号-交易与关联交易》的规定，本次远期结售汇业

务在董事会审批权限内，本议案无需提交公司股东大会审议。本事项不涉及关联交易。

三、开展远期结售汇业务存在的风险

公司开展外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不进行投机性、套利性的交易操作，但仍存在一定的风险：

（一）汇率波动风险

可能产生因市场价格波动而造成外汇远期结售汇价格变动导致亏损的市场风险。

（二）客户违约风险

客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成无法按期交割导致公司损失。

（三）内部控制风险

外汇远期结售汇交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

四、开展远期结售汇业务的风险应对措施

（一）公司外汇远期结售汇交易原则是以规避和防范汇率波动风险为目的，制定了《公司远期结售汇管理办法》，对远期结售汇业务的操作原则、审批权限及操作流程、信息保密措施、风险报告制度及风险处理程序等作了明确规定。

（二）公司制定规范的远期结售汇业务操作流程和授权管理流程，配备专职业务操作、风险控制等专业人员，负责汇率风险管理、市场分析、产品研究等具体工作，发现异常情况需及时上报管理层，采取相应的应急措施。

（三）为防止远期结汇延期交割，公司在签订远期结售汇业务合同时，将严格按照预测的收汇、付汇期与金额进行交易，并加强应收账款管理，避免出现应收账款逾期现象，同时公司为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。如果客户确实无法按期付款，公司将协调其他客户回款妥善安排交割资金

或者向银行申请延期交割。

(四) 公司通过银行专业机构掌握市场波动原因并研判未来走势, 加强对汇率的研究分析, 实时关注国际市场环境变化, 适时调整策略, 最大限度的避免汇兑损失。

五、开展远期结售汇业务的会计核算原则

公司开展远期结售汇业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第 24 号-套期会计》等相关规定及其指南执行, 对拟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。

六、独立董事意见

经核查, 独立董事认为: 公司及子公司开展远期结售汇业务是以降低汇率波动对公司经营利润的影响为目的, 不以投机、盈利为目的的远期外汇交易。本事项符合相关法律法规、规范性文件及公司章程、有关制度的要求, 审议程序合法有效, 不存在损害公司及全体股东, 尤其是中小股东利益的情形。因此, 同意公司开展远期结售汇业务。

七、保荐机构核查意见

经核查, 保荐机构认为: 公司开展远期结售汇业务事项已经公司第四届董事会第四次会议审议通过, 公司独立董事发表了明确的同意意见, 公司履行了必要的审批程序, 符合《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》等法律法规的相关规定。公司开展远期结售汇业务符合公司实际经营的需要, 是以降低汇率波动对公司经营利润的影响为目的, 不以投机、盈利为目的。公司制定了《公司远期结售汇管理办法》, 针对远期结售汇业务形成了较为完善的内控制度, 并制定了切实可行的风险应对措施, 相关风险能够有效控制。保荐机构对公司开展远期结售汇业务的事项无异议。

八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第四次会议决议；
- 2、独立董事关于第四届董事会第四次会议相关事项的独立意见；
- 3、光大证券股份有限公司关于山东中农联合生物科技股份有限公司开展外汇远期结售汇业务的核查意见。

特此公告。

山东中农联合生物科技股份有限公司

董事会

2023年4月28日