

证券代码：301057

证券简称：汇隆新材

公告编号：2023-054

浙江汇隆新材料股份有限公司 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信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、交易目的、交易品种和交易金额：为规避和防范外汇风险，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性，公司及子公司拟开展在任一时点的余额不超过 2,000 万美元或等值外币的外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等业务。

2、审议程序：2023 年 6 月 9 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。本议案无需提交公司股东大会审议。

3、风险提示：公司开展外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全和有效的原则，以规避和防范汇率风险为目的。但是在外汇套期保值业务开展过程中存在一定的汇率波动风险、内部控制风险、交易违约风险、法律风险等。

浙江汇隆新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 6 月 9 日召开的第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司使用自有资金开展在任一时点的余额不超过 2,000 万美元或等值外币的外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等业务。授权期限为自公司第三届董事会第二十三次会议审议通过之日起 12 个月内，在授权额度范围内，资金可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。本议案无需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、投资情况概述

1、投资目的

由于国外市场的不断开拓，公司海外业务占比较大，外汇结算以美元为主。为规避和防范外汇风险，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性，在不影响公司主营业务发展、合理安排资金使用的前提下，公司及子公司拟与经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

2、交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务在任意时点总持有量不超过 2,000 万美元或等值外币，该交易额度在投资期限内可循环使用。

3、交易方式

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务的币种只限于公司生产经营所使用的主要结算货币，包括美元等。

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务的具体方式或产品包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等业务。

交易对方为经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

4、交易期限

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权董事长及其授权人士在额度范围内行使相关决策权、签署相关合同文件，具体事项由公司财务部门负责组织实施。

授权期限自公司第三届董事会第二十三次会议审议通过之日起 12 个月内有效，在授权额度范围内，资金可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。

5、资金来源

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务投入的资金来源均为公司的自有资金，不涉及募集资金。

二、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司及子公司进行外汇套期保值业务遵循稳健的原则，不进行以投机为目的

的外汇交易，所有外汇套期保值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。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。在汇率行情变动较大的情况下，若公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。

3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值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、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）风险控制措施

1、公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理等方面进行明确规定。

2、为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国内外市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、为防范内部控制风险，公司财务部门负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。公司内审部定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内控制度执行。

4、为控制交易违约风险，公司及子公司仅与经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司外汇衍生品交易管理工作开展的合法性。

三、交易相关会计处理

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》等相关规定及其指南，对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。

四、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

公司及子公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，为外汇套期保值业务配备了专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

公司及子公司通过开展外汇套期保值，能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性。

五、审批程序及相关意见

（一）董事会审议情况

公司于 2023 年 6 月 9 日召开了第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及子公司使用自有资金开展在任一时点的余额不超过 2,000 万美元或等值外币的外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等业务。授权期限为自公司第三届董事会第二十三次会议审议通过之日起 12 个月内，在授权额度范围内，资金可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，本议案无需提交公司股东大会审议。

（二）监事会审议情况

公司于 2023 年 6 月 9 日召开了第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。

经审核，监事会认为：公司及子公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险，进一步提高应对外汇波动风险的能力，具有必要性。公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善

了相关内控制度，公司采取的风险控制措施是可行的。公司及子公司开展外汇套期保值业务，审议程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

因此，监事会同意公司及子公司开展任一时点的余额不超过 2,000 万美元或等值外币的外汇套期保值业务，授权期限自公司第三届董事会第二十三次会议审议通过之日起 12 个月内有效。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔交易终止时止。

（三）独立董事意见

公司独立董事就本事项在认真审核后发表了如下独立意见：

公司及子公司开展外汇套期保值业务的审批程序合法、合规，且已根据有关法律规定的要求建立了《外汇套期保值业务管理制度》及有效的风险控制措施。在符合国家法律法规、确保不影响公司正常生产经营的前提下，公司适时开展外汇套期保值业务，有利于防范汇率波动风险，降低市场波动对公司经营及损益带来的影响，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

综上，公司独立董事一致同意公司及子公司开展外汇套期保值业务的事项。

（四）保荐机构核查意见

经审慎核查，保荐机构认为：

公司及子公司本次开展外汇套期保值业务有利于规避和防范汇率波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制汇率风险，具有必要性。公司上述外汇套期保值额度已经公司董事会、监事会审议通过，且全体独立董事已发表明确同意的独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，本议案无需提交公司股东大会审议。

保荐机构提请公司注意：在进行外汇套期保值业务过程中，要加强业务人员的培训和风险责任教育，落实风险控制具体措施及责任追究机制，杜绝以盈利为目的的投机行为，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值；保荐机构同时提请投资者关注：虽然公司对外汇套期保值业务采取了相应的风险控制措施，但套期保值业务固有的汇率波动风险、内部控制风险、交易违约风险、法律风险等，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，保荐机构对公司本次外汇套期保值事项无异议。

六、备查文件

- 1、第三届董事会第二十三次会议决议；
- 2、第三届监事会第十七次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第二十三会议相关事项的独立意见；
- 4、关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告；
- 5、浙商证券股份有限公司出具的《关于浙江汇隆新材料股份有限公司开展外汇套期保值业务的核查意见》。

特此公告。

浙江汇隆新材料股份有限公司

董事会

二〇二三年六月九日