



证券代码：300403

证券简称：汉字集团

公告编号：2024-014

## 汉字集团股份有限公司 关于开展以套期保值为目的的 远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的公告

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、交易目的、交易品种和交易金额：为规避和防范汇率风险，公司拟开展以套期保值为目的的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务，合计金额不超过 3.6 亿美元或相同价值的外汇金额。

2、审议程序：2024 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议审议通过了《关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的议案》，本事项尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

3、风险提示：公司拟开展的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不从事以投机为目的的上述交易，但开展衍生品交易会存在汇率波动风险、客户违约风险、回款预测风险等。公司将做好风险管理工作，按照规定及时履行后续信息披露义务。

汉字集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 24 日召开了第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于开展以套期保值为目的的远期结售汇

业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的议案》。具体情况如下：

## 一、投资情况概述

### 1、投资目的

公司产品出口比例较大，主要采用美元或欧元结算，因此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影响。

为有效规避和防范汇率风险，减少汇率波动对公司经营的影响，公司拟开展以套期保值为目的的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务。

### 2、交易金额、期限及授权

拟开展远期结售汇业务金额不超过 2.3 亿美元或相同价值的外汇金额，每笔业务远期期限不超过 3 年；

拟开展外汇期权业务金额不超过 0.5 亿美元或相同价值的外汇金额，每笔业务远期期限不超过 1 年；

拟开展外汇掉期业务金额不超过 0.8 亿美元或相同价值的外汇金额，每笔业务远期期限不超过 1 年。

授权期限自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。董事会提请股东大会授权公司董事长石华山先生负责上述衍生品交易业务的管理，并负责签署相关协议及文件。

### 3、交易方式

#### (1) 交易品种

公司拟开展远期结售汇业务、外汇期权业务及外汇掉期业务。

远期结售汇是在交易日后的未来某个时间，公司与银行按照约定的币种、金额、汇率、期限进行人民币与外汇资金交割的产品。

外汇期权是指支付一定数额的期权费后，拥有在期权到期日或以前执行或放弃按约定的汇率向银行购入或售出一定数量的货币的权利。

外汇掉期是公司 与银行约定以货币 A 交换一定数量的货币 B，并以约定价格在未来的约定日期用货币 B 反向交换同样数量的货币 A。

## (2) 交易对手方

公司拟开展上述衍生品交易业务的交易对手方为经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的银行。

### 4、资金来源

公司拟开展远期结售汇、外汇期权、外汇掉期业务的交易资金来源于公司自有资金。

## 二、审议程序

### 1、董事会审议

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第六次会议，以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的议案》，本事项尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。董事会同时审议通过了《关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的可行性分析报告》。

### 2、监事会审议

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届监事会第五次会议，以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的议案》。监事会认为公司开展以套期保值为目的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务是为满足正常生产经营需要，以规避和防范汇率波动风险为目的，不会影响公司经营业务的正常开展，同意公司按照股东大会授权开展上述衍生品交易业务。

## 三、交易风险分析

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，公司锁定汇率或各种条件可能与交割日（或行权日）银行的汇率或各种条件发生不利差异，造成汇兑损失。

2、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的情况下，公司采取反向平仓措施，可能导致损失。

3、回款预测风险：市场营销部根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致公司反向平仓，可能造成损失。

4、操作风险：套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，如操作人员未按规定程序进行操作或未能充分理解交易信息，将带来操作风险。

#### **四、公司拟采取的风险控制措施**

1、公司拟开展的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务是为满足正常生产经营需要，在银行办理的规避和防范汇率风险的业务。

2、公司已制定《远期结售汇、外汇期权及掉期业务内部控制制度》，对远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制业务风险。

3、当汇率发生巨幅波动，如果锁定汇率或各种条件远低于交割日（或行权日）银行的汇率或各种条件，公司会择机判断何时反向平仓。

4、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

5、加强对业务人员的培训，提升专业技能和业务水平，增强风险管理及防范意识。

#### **五、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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及指南，对拟开展的远期结售汇、外汇期权、外汇掉期业务进行相应的核算与会计处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **六、备查文件**

1、公司第五届董事会第六次会议决议；

2、公司第五届监事会第五次会议决议。

特此公告。

汉宇集团股份有限公司

董事会

2024年4月25日