

证券代码：831862

证券简称：致力科技

主办券商：东北证券

## 厦门致力金刚石科技股份有限公司 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。

厦门致力金刚石科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年5月31日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司择机开展外汇套期保值业务。具体情况如下：

### 一、开展外汇套期保值业务的目的

目前，公司生产经营中的出口业务占销售收入的比重较高，主要采用美元等外币进行结算，因此外汇汇率的波动会对公司的经营业绩造成一定的影响。为有效规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，控制外汇风险，本公司拟与商业银行开展外汇套期保值业务。

### 二、外汇套期保值概述

1、币种及业务品种：公司的外汇套期保值业务只限于与公司经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元、欧元等。公司拟开展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、外汇期货及其他外汇衍生产品等业务。

2、资金规模及资金来源：公司拟开展总额不超过1500万元人民币等值外币的外汇套期保值业务。在上述额度内，投入资金可以循环滚动使用。

资金来源为公司自有资金。开展外汇套期保值业务，公司将根据与商业银行签订的协议缴纳一定比例的保证金，缴纳的保证金比例根据与商业银行签订的具体协议确定。该保证金将使用公司的自有资金。

3、交易对手：商业银行等金融机构。

4、授权及期限：授权公司财务部在上述额度范围内制定开展外汇套期保值业务方案及签署外汇套期保值业务相关合同等相关事宜。授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月之内有效。

### 三、外汇套期保值风险分析

外汇套期保值交易可以有效降低汇率波动对公司经营造成的影响。公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，所有外汇套期保值业务均以公司正常生产经营为基础，将严格遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但也可能存在如下风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动导致外汇衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

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，会造成远期结汇、外汇掉期等套期保值操作延期交割导致公司损失。

3、内部控制风险：衍生金融交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

4、回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致套期保值交割风险。

### 四、公司拟采取的风险控制措施

1、公司开展外汇套期保值业务以锁定汇率为目的，不进行以投机性和套利为目的的交易，在签订合同时必须基于公司的外汇收支预测金额进行交易。

2、公司内部建立了专门的内部控制制度，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、业务流程、信息隔离、风险管理、信息披露等做出了明确规定。

3、公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，防范法律风险。

4、为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照付款计划控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币付款金额

和时间相匹配。

5、公司财务部门将持续跟踪外汇套期保值业务公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值业务的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

## 五、开展外汇套期保值交易的会计核算原则

公司将根据财政部《企业会计准则》的相关规定及其指南，对开展的外汇套期保值业务进行相应的核算和披露。

## 六、备查文件

《厦门致力金刚石科技股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议》

厦门致力金刚石科技股份有限公司

董事会

2021年6月1日