

证券代码：873670

证券简称：冠森科技

主办券商：中泰证券

山东冠森高分子材料科技股份有限公司

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。

2024年8月20日公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，现将相关情况公告如下：

一、开展远期外汇交易业务的目的

为运用金融手段规避外汇波动风险，增强公司财务稳健性，公司拟开展外汇套期保值业务，充分利用远期结售汇等外汇工具的套期保值功能，降低外汇汇率变动对公司经营业绩的影响。

二、外汇套期保值业务基本情况

公司外汇套期保值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，开展交割期与预测回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配的外汇套期保值业务。公司主要的结算外币币种有美元等。

三、业务期间及规模

1、业务期间及规模

公司开展套期保值的总额度不超过 1000 万美元（等值人民币不超过 7000 万元，在额度内循环滚动使用），有效期自公司董事会审议通过之日起的 12 个月内。

2、授权

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，公司对外汇套期保值业务实

行授权管理。公司外汇套期保值业务经公司董事会审议通过后授权董事长及其授权人士按公司内部有关规定及程序审核及实施，授权相关人员依据公司制度的相关规定具体实施外汇套期保值业务并相应签署相应协议及文件。

3、交易对方

具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

四、外汇套期保值业务的会计核算原则

公司外汇套期保值业务相关会计政策及核算披露原则将严格按照财政部发布的《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》等相关规定执行。

五、外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循稳健地锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合约时严格按照公司预测回款期限和回款金额进行交易。外汇套期保值业务可以在外汇汇率发生大幅波动时，降低外汇汇率波动对公司经营业绩的影响，但同时外汇套期保值业务也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行结售汇汇率报价可能低于公司对客户的报价汇率，使公司无法按照报价汇率进行锁定，从而造成汇兑损失。

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，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户违约风险：倘若客户应收账款发生逾期，应收货款无法在预测的回款期内收回，可能会造成延期交割导致公司发生损失。

4、回款预测风险：公司根据客户订单情况进行回款预测，实际执行过程中，上游供应商的交货期延迟、船期推迟、客户订单调整等因素可能会造成公司实际的回款偏离预测值，导致套期保值出现交割风险。

六、公司采取的风险控制措施

1、公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度就公司外汇套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定。公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定对各个环节进行控制。

2、财务部门负责统一管理外汇套期保值业务，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。

3、为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照客户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。

七、备查文件

《山东冠森高分子材料科技股份有限公司第三届董事会第十次会议决议》

山东冠森高分子材料科技股份有限公司董事会

2024年8月20日