

证券代码：000676

证券简称：智度股份

公告编号：2024-058

智度科技股份有限公司 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示：

- 交易目的：**以套期保值、规避汇率或利率风险为目的。
- 交易种类：**远期结售汇、外汇期权、掉期等产品或上述产品的组合。
- 交易金额：**预计动用的交易保证金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）为人民币3,500万元，预计任一交易日持有的最高合约价值为人民币35,000万元（或等值外币），在额度内资金可循环使用，交易期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不应超过上述额度。
- 履行程序：**智度科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年11月29日召开第十届董事会第八次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。该事项不涉及关联交易，属于公司董事会决策权限，无需提交股东会审议。
- 风险提示：**公司计划开展的外汇衍生品业务遵循合法、审慎、安全和有效的原则，以正常经营业务为基础，以规避和防范汇率、利率风险为主要目的，不得进行任何投机和单纯的套利交易。但衍生品交易业务操作过程中仍存在一定的市场风险、内部控制风险、履约风险以及法律风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

一、投资情况概述

1、投资目的和背景

公司海外互联网媒体业务的主要经营实体位于海外，其主要客户及供应商位于北美地区，业务主要以美元等外币结算。为提高公司应对汇率、利率波动风险的能力，有效规避外汇市场的风险、防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响、增强公司财务稳健性、合理降低财务费用，在不影响公司主营业务发展和资金使用安排的前提下，公司拟适度开展外汇衍生品交易业务。

2、交易金额：预计动用的交易保证金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）为人民币3,500万元，预计任一交易日持有的最高合约价值为人民币35,000万元（或等值外币），在额度内资金可循环使用，交易期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不应超过上述额度。

3、交易方式：公司拟开展外汇衍生品交易业务的交易对手方均为经营稳健、资信良好、具有外汇衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构。交易种类主要包括远期、掉期、期权等产品或上述产品的组合。

4、交易期限：自董事会审议通过之日起12个月内有效，上述额度在决议有效期内可循环滚动使用。

5、资金来源：公司计划开展的外汇衍生品交易业务的资金来源为公司自有资金，不存在直接或间接使用募集资金从事该业务的情形。

二、审议程序

公司于2024年11月29日召开的第十届董事会第八次会议，审议通过《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》等的规定，本次交易无需提交公司股东大会审议。

三、投资风险分析及风险控制措施

(一) 外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、履约风险：公司开展外汇衍生品交易的对手方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，履约风险相对低。

4、境外衍生品交易风险：如境外政治、经济和法律等变动，或因产品流动性缺乏等带来的风险。公司严格管控境外衍生品交易，加强境外政治、经济及法律等风险研判，防范境外衍生品交易风险。

5、其他风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险，或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运行而给公司带来损失、或正常执行仍给公司带来损失。

(二) 公司拟采取的风险控制措施

1、明确基本原则：公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和

有效的原则,以正常经营业务为基础,以规避和防范汇率、利率风险为主要目的,不得进行任何投机和单纯的套利交易。

2、制度保障:公司制定了《智度科技股份有限公司外汇衍生品交易业务管理制度》,对外汇衍生品交易业务的基本原则、审批权限、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、信息披露等作出明确规定,规范外汇衍生品交易行为,控制外汇衍生品交易风险。

3、产品选择:在进行外汇衍生品交易前,在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析,选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的外汇衍生品开展业务。

4、交易对手管理:严格筛选交易对手方,仅与具有合法资质、经营稳健且资信良好的大型商业银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务,并审慎审查与交易对手方签订的合约条款,以防范法律风险。

5、专人负责:本次外汇衍生品交易业务由公司财务部门负责交易前的风险评估,分析交易的可行性及必要性,负责交易的具体操作办理,当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

6、定期核查:公司审计部门将会定期或不定期对实际交易合约签署及执行情况
情况进行核查。

四、交易相关会计处理

公司根据《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 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南,对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算处理。公司将在定期报告中对已经开展的衍生品交易相关信息予以披露。

五、其他

- 1、第十届董事会第八次会议决议
- 2、《智度科技股份有限公司外汇衍生品交易业务管理制度》
- 3、关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

特此公告。

智度科技股份有限公司董事会

2024年11月30日