

证券代码：002614

股票简称：奥佳华

公告编号：2023-59 号

债券代码：128097

债券简称：奥佳转债

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司

关于 2024 年度外汇套期保值计划的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 10 月 27 日召开的第六届董事会第二次会议审议通过了《关于 2024 年度外汇套期保值计划的议案》，本事项需提交公司 2023 年第三次临时股东大会审议。现将有关情况公告如下：

一、外汇套期保值业务情况概述

（一）投资目的：公司外销业务结算货币主要为美元，自业务合同签署日至收汇日周期一般为 1~4 个月，人民币对美元汇率波动对公司生产经营会产生一定影响。为了应对汇率波动风险，锁定成本，实现稳健经营，公司 2024 年拟开展外汇套期保值业务来规避汇率风险。公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，不进行无锁定的单边交易，所有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，以套期保值，规避和防范汇率风险为目的。

（二）交易品种：外汇远期、外汇期权、外汇期权组合、低风险收益锁定型存贷款和汇率产品组合（包含互换交易）、外汇掉期等套期保值产品。

（三）交易场所：公司进行的外汇套期保值业务只与经国家外汇管理局和中国人民银行或是所在国家及地区金融外汇管理当局批准、具有外汇金融衍生品交易资格的金融机构进行交易，不与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

（四）交易金额：公司拟开展的外汇套期保值业务的总金额控制在 36,000.00 万美元以内，预计动用的交易保证金和权利金上限（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）不超过 1,800.00 万美元，期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）将不超过已审议额度。

(五) 交易期限：自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日内有效。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。

(六) 资金来源：公司从事外汇套期保值业务的资金来源均为公司自有资金，不存在将募集资金用于外汇套期保值业务的情况。

二、 审议程序

公司于 2023 年 10 月 27 日召开的第六届董事会第二次会议审议通过了《关于 2024 年度外汇套期保值计划的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，本次事项不涉及关联交易，根据《深圳证券交易所主板股票上市规则》、《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》等有关规定，本事项尚需提交公司 2023 年第三次临时股东大会审议。

三、 外汇套期保值业务的可行性分析

公司外销业务主要以美元计价。因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司造成较大影响。为有效防范和降低外汇汇率波动给公司经营业绩带来影响，公司根据外销业务的实际情况，开展与公司实际业务规模相匹配的外汇套期保值业务相当有必要。公司已制定了《金融衍生品交易业务内部控制制度》，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行有效；同时，公司拟开展外汇套期保值业务资金使用安排合理，不会影响公司主营业务的发展。因此，公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

四、 外汇套期保值会计核算原则

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-套期保值》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相关规定及其指南，对拟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。

五、 风险分析

1、 价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2、 履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来

的风险。

3、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。

六、风险控制措施

1、公司已制定《金融衍生品交易业务内部控制制度》，规定公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以经营相关业务为依托，以套期保值，规避和防范汇率风险为目的。制度就公司管理原则、组织机构、管理职责、审批及授权、外汇远期交易管理流程、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，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

2、公司财务部及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到岗位，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

3、公司与具有合法资质的大型商业银行开展金融衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

七、独立董事意见

独立董事意见如下：公司开展外汇套期保值业务主要是为规避人民币汇率波动带来外汇风险，能够有效控制外汇风险带来的成本不确定性，符合公司生产经营的实际需要，有利于公司的长远发展，符合公司股东的利益。公司已制定《金融衍生品交易业务内部控制制度》，为公司开展外汇套期保值业务制定了具体操作规程，能够有效控制相关风险，因此本次开展外汇套期保值业务具有可行性。公司关于2024年度外汇套期保值计划的决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。因此我们一致同意公司拟定的2024年度外汇套期保值计划，并同意将该议案提交股东大会审议。

八、备查文件：

- 1、第六届董事会第二次会议决议；
- 2、独立董事关于公司第六届董事会第二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司

董 事 会

2023年10月27日