

中农立华生物科技股份有限公司 关于开展外汇套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

● 中农立华生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 3 月 30 日召开了第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司根据实际需要，与银行开展总额度不超过人民币 15 亿元的外汇套期保值业务。

● 本议案尚需提交公司股东大会审议。

现将具体内容公告如下：

一、开展外汇套期保值业务的目的

公司境外销售业务占比较大，结算方式主要采用美元等外币，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一定影响。为规避和防范汇率波动风险，提高公司财务稳健性，公司计划开展外汇套期保值业务。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

（一）外汇套期保值业务的交易品种及涉及货币

公司进行的外汇套期保值业务包括但不限于外汇远期、结构性远期、外汇掉期、外汇期权、利率掉期、利率期权等业务或业务的组合。公司外汇套期保值业务的外币币种是公司生产经营所使用的主要结算货币，包括但不限于美元等。

（二）外汇套期保值业务的规模及期限

根据业务发展需要，公司开展外汇套期保值业务的金额不超过人民币 15 亿元，期限自 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，有效期内额度可以滚动使用。

（三）外汇套期保值业务的授权

授权公司经营管理层根据实际情况在批准的额度范围内开展外汇套期保值业务和签署相关交易协议。

三、开展外汇套期保值业务存在的风险

（一）汇率波动风险

汇率行情变动较大的情况下，银行结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

（二）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，会造成无法按期交割导致公司损失。

（三）内部控制风险

外汇套期保值专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

四、开展外汇套期保值业务的风险应对措施

（一）公司制定了《中农立华生物科技股份有限公司外汇套期保值业务管理办法》，对套期保值业务的操作原则、审批权限、业务管理及操作流程、信息保密措施、风险报告制度及风险处理程序等作了明确规定。公司将严格按照制度规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制业务风险。

（二）公司在签订外汇套期保值合同时，将严格按照预测的收汇、付汇期与金额进行交易，并加强应收账款管理，避免出现应收账款逾期现象，同时公司为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。

(三) 公司加强对汇率的研究分析, 实时关注国际市场环境变化, 适时调整策略, 最大限度的避免汇兑损失。

五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

本公司根据财政部《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 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南, 对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

六、独立董事意见

公司独立董事认为: 公司开展外汇套期保值业务是为了降低汇率波动对公司经营业绩的影响, 有利于保证公司盈利的稳定性, 不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。公司开展外汇套期保值业务履行了必要的程序, 符合有关法律法规及《中农立华生物科技股份有限公司章程》的规定。

综上所述, 公司独立董事一致同意将《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》提交公司股东大会进行审议。

七、监事会意见

公司监事会认为: 公司开展外汇套期保值业务主要是为了防范汇率波动带来的不利影响, 符合公司业务发展的需要。公司建立健全了有效的审批程序和风险控制体系, 并严格按照制度要求执行。公司开展外汇套期保值业务的相关规定, 不存在损害上市公司及股东利益的情形。

综上所述, 公司监事一致同意将《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》提交公司股东大会进行审议。

特此公告。

中农立华生物科技股份有限公司董事会

2021 年 3 月 31 日