

浙江久立特材科技股份有限公司 关于开展外汇衍生品套期保值业务的公告

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：

1、交易目的：为提高公司决策效率，及时有效地防范和降低汇率波动给公司经营带来的风险，增强财务稳健性，浙江久立特材科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司拟开展以套期保值为目的，以远期结售汇、外汇期权等外汇衍生品进行套期保值业务。

2、交易额度：公司及下属子公司开展外汇衍生品套期保值业务，以公司2023年度外币订单为基础，预计与银行签订的远期结售汇合约总额（含人民币对外汇期权）最高不超过等值15亿人民币；上述额度自股东大会通过之日起12个月内有效。

3、审议程序：公司于2023年3月18日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。本议案尚需提交公司股东大会审议。

3、风险提示：公司开展外汇衍生品套期保值业务遵循合法、审慎、安全有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但仍可能存在市场风险、操作风险、履约风险、回款预测风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇衍生品套期保值业务概述

1、交易目的：公司境外业务收入（即外币订单）占比较高，外销结算币种采用美元、欧元及其他币种。受国际政治、经济环境等多重因素影响，当收付货币汇率出现较大波动时，汇兑损益会对经营业绩产生一定影响。公司开展外汇衍生品套期保值业务可以及时有效地防范和降低汇率波动给公司经营带来的风险，增强财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。公司开展外汇衍生品套期

保值业务遵循合法、审慎、安全有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作。

2、交易额度：以公司 2023 年度外币订单为基础，预计与银行签订的远期结售汇合约总额（含人民币对外汇期权）最高不超过等值 15 亿人民币；上述额度自股东大会通过之日起 12 个月内有效。

3、交易方式：公司拟开展的外汇套期保值业务品种包括远期结售汇、外汇期权等衍生产品业务。所有业务均在国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

4、交易期限：本次交易额度自股东大会通过之日起 12 个月内有效。

5、资金来源：资金来源均为公司自有资金，不涉及募集资金。

二、审议程序

公司于 2023 年 3 月 18 日召开了第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。本次事项不构成关联交易，尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

三、开展外汇衍生品套期保值业务的风险分析

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。

2、操作风险：外汇衍生品交易专业性较强，如操作人员在开展交易时未按规定程序进行操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

3、履约风险：公司及控股子公司开展外汇衍生品的交易对方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

4、回款预测风险：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，导致远期结汇延期交割风险。

四、公司采取的风险控制措施

1、公司明确外汇衍生品套期保值产品交易原则，均以正常生产经营为基础，以实际经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不从事以投机为目的的外汇衍生品交易。

2、公司将加强对汇率的研究分析，适时调整交易方案。

3、公司制定了严格的决策程序、报告机制和监控措施，明确了工作职责、

审批权限、操作要点和信息披露等具体要求。公司在开展远外汇衍生品套期保值业务时，将严格按照公司相关内部控制制度执行。

4、公司将严格控制远期结售汇规模，加强应收账款的管理，防范远期结售汇延期交割。

5、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格及公允价值变动，及时评估外汇衍生品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、外汇衍生品套期保值业务会计处理

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——套期保值》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对远期结售汇业务进行相应的会计核算和披露。

六、独立董事意见

经核查，我们认为：公司开展以套期保值为目的的外汇衍生品业务，有利于运用套期保值工具降低汇率波动出现的汇率风险，控制经营风险；公司已制定相关内控制度，对开展此项业务的审批程序、管理及操作规定、风险管理、监督检查和信息披露等作出了明确规定，有利于降低内部控制风险；公司制定了《开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告》，对开展此项业务的背景、基本情况、必要性和可行性、风险分析及风险控制措施等事项作出了充分的说明，有利于投资者对本次开展外汇衍生品套期保值业务进行全面了解；公司开展外汇衍生品套期保值业务符合公司的经营发展需要，审议、表决的程序均符合相关规定，合法有效，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。

因此，我们同意《关于开展外汇衍生品套期保值业务的议案》。

七、备查文件

- 1、公司第六届董事会第二十四次会议决议；
 - 2、独立董事关于公司第六届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见。
- 特此公告。

浙江久立特材科技股份有限公司董事会

2023 年 3 月 21 日