

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

● 交易目的、交易品种、交易工具、交易场所和交易金额: 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。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。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 35 亿元。

● 已履行及拟履行的审议程序: 中农立华生物科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2023 年 4 月 18 日召开了第五届董事会第二十五次会议, 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 35 亿元的外汇套期保值业务。本议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

● 特别风险提示: 公司开展的外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险等原则, 不做投机性、套利性的交易操作, 但远期结售汇等外汇套期保值产品仍存在一定的风险。

一、交易情况概述

(一) 交易目的

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。

公司制定了《外汇套期保值业务管理办法》，完善了相关内控制度，为外汇套期保值业务配备了专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

（二）交易金额

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 35 亿元（或等值外币），期限自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。在上述额度范围内，资金可以滚动使用。

（三）资金来源

公司拟开展远期结售汇等外汇套期保值业务的资金为自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司根据境内外资金流动及外币兑换需求，在金融机构办理规避和防范汇率或利率风险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。

远期结售汇业务是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。其交易原理是企业与银行签订远期结售汇协议，约定未来结售汇的外汇币种、金额、期限及汇率，到期时按照该协议约定的币种、金额、汇率办理的结售汇业务，从而锁定当期结售汇成本。外汇套期保值业务交易对方为经有关政府部门批准、具有衍生品业务经营资质的银行等金融机构。

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。

（五）交易期限

期限自2023年1月1日起至2023年12月31日止。

二、审议程序

公司于 2023 年 4 月 18 日召开了第五届董事会第二十五次会议，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 35 亿元的外汇套期保值业务。公司独立董事发表了同意的独立意见，本议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）开展外汇套期保值业务存在的风险

1. 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。

2. 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。

3. 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。

（二）开展外汇套期保值业务的风险应对措施

1. 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。

2. 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。

3. 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。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

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。

五、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公司在授权范围内开展外汇套期保值业务，并同意将《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》提交公司 2022 年年度股东大会进行审议。

六、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，监事会一致同意公司在授权范围内开展外汇套期保值业务，并同意将《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》提交公司 2022 年年度股东大会进行审议。

特此公告。

中农立华生物科技股份有限公司董事会

2023 年 4 月 19 日