

安徽辉隆农资集团股份有限公司 关于开展外汇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、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1、为防范汇率波动风险，安徽辉隆农资集团股份有限公司（以下简称“公司”）及下属公司拟开展任一时点交易金额不超过3亿美元（或相同价值的外汇金额）的外汇套期保值业务。

2、公司于2023年4月26日召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《公司关于开展外汇套期保值业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。本议案提交公司股东大会审议。

3、公司开展的外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险的原则，不进行投机性、套利性的交易操作，但仍可能存在市场风险、操作风险、法律风险等影响，敬请广大投资者注意投资风险。

一、投资情况概述

（一）交易目的

近年来，受国际政治、经济形势等因素影响，人民币汇率震荡幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。随着公司进出口业务不断发展，外汇资产风险敞口较大。为防范汇率波动风险，控制汇率风险敞口，公司及下属公司拟根据实际需要开展外汇套期保值业务，该业务不会影响公司主营业务的发展。

（二）交易品种

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、外汇掉期等，以及上述业务的组合。主要涉及的外币币种为美元，也包括业务可能涉及的欧元、港币等其他币种。

（三）交易额度及期限

公司及下属公司拟开展任一时点交易金额不超过3亿美元（或相同价值的外汇金额）的外汇套期保值业务，每笔业务交易期限不超过一年，期限自公司2022年年度股东大会审议通过之日起12个月内，决议有效期内额度可以滚动使用。在上述额度范围内授权董事长或其指定授权的管理层代理人负责办理外汇套期保值的具体业务，签署相关协议等法律文件。

（四）交易方式

公司拟开展外汇套期保值业务，交易对手方为经过国家相关部门批准的具有衍生品业务经营资格的银行等金融机构。

（五）资金来源

公司开展外汇套期保值业务的资金来源为自有资金或银行授信。

二、审议程序

公司于2023年4月26日召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《公司关于开展外汇套期保值业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。本议案需提交公司股东大会审议。本事项不涉及关联交易。

三、交易风险分析及风控措施

公司及下属公司开展的外汇套期保值业务以锁定成本、规避和防范汇率风险为目的，不做投机性、套利性的交易操作。但外汇套期保值业务仍存在一定的风险：

（一）汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成公司汇兑损失。

（二）内部控制风险：远期外汇交易专业性、时效性较强，可能会由

于内控制度不完善而造成风险。

（三）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，会造成合约延期交割导致公司损失。

（四）回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，由于宏观经济形势以及客户经营状况变化可能会出现客户调整订单和预测，造成公司销售波动及回款预测不准，导致合约延期交割风险。

（五）主要的风险控制措施如下：

1、公司制定了《公司远期结售汇业务管理办法》，对公司相关业务的审批权限、管理机构、业务流程、风险管理程序等进行明确规定，有效规范外汇套期保值业务行为。

2、外汇套期保值业务目的是为了规避汇率波动风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场走势，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高业务效果；对持有的外汇套期保值合约持续监控，定期向管理层报告。

3、为防止外汇套期保值合约延期交割风险，公司高度重视应收账款的管理，及时掌握客户支付能力信息，加大跟踪催收应收账款力度，尽量将该风险控制最小的范围内；同时公司针对不同业务特点，选用合适的套保品种，以确保交割顺利。

四、对公司的影响

公司及下属公司生产经营中的进出口业务中主要采用美元等外币进行结算，为防止汇率波动对公司的经营业绩造成不利影响，公司及控股公司拟开展外汇套期保值业务。公司及控股公司开展外汇套期保值是以正常生产经营为基础、以稳健为原则、以货币保值和规避汇率风险为目的，不做无实际需求的投机性交易，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，通过锁定汇率，避免汇率大幅波动导致的不可预测的风险。

五、会计政策及核算原则

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 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》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，最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的年度会计报表为准。

六、独立董事意见

经核查，关于公司及下属公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，以稳健为原则、以货币保值和规避汇率风险为目的，规避和防范汇率波动对公司的经营业绩造成不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。公司外汇套期保值事项经充分可行性分析，且内部控制制度健全，审议程序符合法律、法规的规定。因此，同意《公司关于开展外汇套期保值业务的议案》并提交公司 2022 年年度股东大会审议。

七、备查文件

- （一）第五届董事会第二十次会议决议；
- （二）第五届监事会第十八次会议决议；
- （三）独立董事发表的独立意见。

安徽辉隆农资集团股份有限公司
董事会

2023 年 4 月 26 日