

证券代码：600361

证券简称：创新新材

公告编号：2023-062

创新新材料科技股份有限公司

关于开展衍生品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：

1、创新新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）及合并报表范围内各子公司开展衍生品套期保值业务，主要是为了规避海外业务外汇汇率波动风险，降低其对公司生产经营的影响，增强公司财务稳健性。公司及合并报表范围内子公司2023年使用自有资金不超过957.5万元额度开展外汇衍生品套期保值业务。在上述额度范围内，资金循环使用。

2、交易工具包括外汇衍生品等，交易品种包括与外汇相关的即期交易、远期交易、掉期交易、期权交易及其他外汇衍生产品等。

3、公司于2023年12月1日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于开展衍生品套期保值业务的议案》，本次交易事项不构成关联交易，尚需提交股东大会审议。

4、特别风险提示：开展衍生品套期保值业务存在价格波动风险、流动性风险、履约风险等风险，敬请投资者注意投资风险。

创新新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于2023年12月1日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于开展衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及合并报表范围内子公司2023年使用自有资金不超过957.5万元额度开展外汇衍生品套期保值业务，在上述额度范围内，资金循环使用。根据《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关规定，本事项尚需提交股东大会审议。现将相关事项公告如下：

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司进出口业务部分采用美元结算，受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，增加了公司经营的不确定性。同时，随着公司海外业务的开展，外汇汇率波动给公司经营成果可能带来一定影响。为规避海外业务外汇汇率波动风险，降低其对公司生产经营的影响，增强公司财务稳健性，公司及合并报表范围内子公司拟开展衍生品套期保值业务，交易工具包括外汇衍生品等；交易品种包括与外汇相关的即期交易、远期交易、掉期交易、期权交易及其他外汇衍生产品等。

公司拟开展的衍生品套期保值业务以生产经营为基础，以套期保值为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易，不会影响公司主营业务发展。

（二）2023 年度外汇衍生品交易额度

1、交易金额

开展外汇衍生品套期保值所需保证金和应对行情变化的风险金最高额度不超过人民币 957.5 万元。在审批期限内可循环使用，即任一时点的交易金额不超过上述额度。

2、交易期限

授权期限：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

3、资金来源

公司及全资或控股子公司的自有资金，不涉及募集资金。

4、交易方式

（1）交易工具：使用外汇衍生品方式进行套期保值。

（2）交易品种：交易品种包括与外汇相关的即期交易、远期交易、掉期交易、期权交易及其他外汇衍生产品等业务。

（3）交易场所：公司开展外汇衍生品交易将只与具有外汇衍生品交易业务资质、经营稳健且资信良好的金融机构开展外汇衍生品交易业务，不会与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

5、开展外汇衍生品交易情况

公司外汇衍生品交易业务系为出口业务办理的银行外汇锁汇，2023 年单日外汇保证金最高额 957.5 万元为 2022 年业务的延续。2023 年持续赎回，2023 年新发生业务单日外汇保证金最高额为 200.48 万元，截止 2023 年 10 月 31 日，外汇保证金存量余额为 67.11 万元。上述外汇衍生品交易为银行锁汇业务，属于较低风险的衍生品交易，风险可控，且金额较小，不会对公司财务状况产生较大影

响。

二、审议程序

本次开展衍生品交易事项已经公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第九次会议审议通过，公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。本次开展衍生品交易事项尚需提交公司股东大会审议，不构成关联交易。

三、衍生品交易的风险分析

（一）价格波动风险：当国际、国内的政治经济形势发生变化时，对应汇率会发生相应的变化，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的风险。

（二）流动性风险：因开展的外汇衍生品交易业务均通过金融机构操作，存在市场流动性不足而无法完成交易的风险。

（三）履约风险：在合约期限内合作的金融机构存在出现重大不可控风险的可能，存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

（四）其它风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失的风险。

四、衍生品交易的风险控制措施

（一）价格波动风险控制措施：公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率风险为目的，禁止任何风险投机行为。加强对汇率的研究分析，适时调整交易方案，最大程度避免汇兑损失。

（二）流动性风险控制措施：公司制定了《期货和衍生品套期保值业务管理制度》，对外汇衍生品交易操作原则、审批权限、操作流程、信息保密及隔离措施、内部风险报告流程及风险处理程序、信息披露等作出了明确规定。该制度符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要。

（三）履约风险控制措施：公司开展外汇衍生品交易对手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。公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款，严控风险管理，以防范法律风险。

（四）其它风险控制措施：公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报，并执行应急措施。公司设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展；当发生故障时，及时采取相应处理措施以减少损失。

五、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇衍生品交易有利于防范外汇风险，降低汇率波动对公司造成的影响，增强公司财务稳定性，提高公司竞争力。公司开展的外汇衍生品业务与日常经营需求紧密相关，能够达到套期保值的目的，业务风险可控，符合有关法律、法规的有关规定，也符合公司稳健经营的需求，不存在损害全体股东利益的情形。

公司将严格按照中华人民共和国财政部发布的《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》等相关规定执行，合理进行会计处理工作，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理和列报披露。

六、独立董事意见

公司独立董事认为：公司开展外汇衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，能更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，提高公司竞争力。公司已制定《期货和衍生品套期保值业务管理制度》，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制。相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，我们一致同意公司开展衍生品套期保值业务相关事项。

七、独立财务顾问意见

经核查，独立财务顾问华泰联合证券认为：

公司及合并范围内各子公司使用自有资金、开展与生产经营相关的衍生品套期保值业务是基于公司的生产经营需要。在保证相关风险控制措施有效运行的前提下，公司开展该项业务可有效控制经营风险，防范汇率波动对公司正常生产经营的影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司本次拟开展衍生品套期保值业务事项已经董事会、监事会审议通过，独立董事发表了明确的同意意见，尚需提交股东大会审议，履行了必要的审批程序，符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

综上，独立财务顾问对公司拟开展衍生品套期保值业务事项无异议。

独立财务顾问提请投资者关注：虽然公司对衍生品套期保值业务采取了相应的风险控制措施，但衍生品套期保值业务固有的波动风险、流动性风险、履约风险等相关风险等都可能对公司的经营业绩产生影响。

特此公告。

创新新材料科技股份有限公司董事会

2023 年 12 月 2 日