

# 辽宁成大股份有限公司

## 关于公司 2024 年度开展远期结汇等外汇衍生品业务的公告

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法律责任。

### 重要内容提示：

● 交易目的：为防范汇率波动风险，锁定经营利润，公司及子公司开展远期结汇等外汇衍生品业务。

● 交易方式：公司及子公司远期结汇等外汇衍生品业务品种为外汇远期结汇等，主要通过具有良好资信的商业银行等金融机构完成。

● 交易金额：公司及子公司以已签订在手订单金额的 80%为基础，总金额不超过 2.55 亿美元，单笔业务金额不超过 2,000 万美元。本额度在 2024 年度内可循环使用。

● 已履行的审议程序：公司于 2023 年 12 月 28 日召开第十届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《关于公司 2024 年度开展远期结汇等外汇衍生品业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见，本议案无需提交股东大会审议。

● 特别风险提示：公司及子公司开展的远期结汇等外汇衍生品业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，但可能存在汇率波动风险、交割风险等风险，敬请投资者注意投资风险。

### 一、业务概述

#### 1、交易目的

公司及子公司的纺织服装出口、中药材出口相关国际贸易业务涉及美元、日元等多币种的交易，近年来受汇率波动影响，外汇敞口风险较大，为对冲经营活

动中的汇率风险，公司及子公司充分利用外汇衍生品交易的套期保值功能，开展与业务规模、期限和币种相匹配的远期结汇等外汇衍生品业务，以锁定订单收益，规避汇率风险。

## 2、交易金额及期限

公司及子公司以已签订在手订单金额的 80%为基础，总金额不超过 2.55 亿美元，单笔业务金额不超过 2,000 万美元。本额度在 2024 年度内可循环使用，授权公司管理层具体组织实施。

## 3、资金来源

开展远期结汇等外汇衍生品业务，公司及子公司将根据与金融机构签订的协议缴纳一定比例的保证金，该保证金将使用公司及子公司的自有资金或抵减金融机构对公司及子公司的授信额度。

## 4、交易方式

公司及子公司远期结汇等外汇衍生品业务品种为外汇远期结汇等，主要通过具有良好资信的商业银行等金融机构完成。

## 二、审议程序

公司于 2023 年 12 月 28 日召开第十届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《关于公司 2024 年度开展远期结汇等外汇衍生品业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见，本议案无需提交公司股东大会审议。

## 三、操作规范

1、公司及子公司依照《辽宁成大股份有限公司期货和衍生品交易管理制度》等相关制度和规定，对远期结汇等外汇衍生品业务的风险控制、审批程序、后续管理等作出了明确规定，可以保证公司及子公司开展远期结汇等外汇衍生品业务的风险可控。

2、公司及子公司将不断健全外汇风险管理体系，参与远期结汇等外汇衍生品业务的人员前中后台岗位分离，确保操作人员都已充分理解远期结汇等外汇衍生品业务的特点及风险，严格执行远期结汇等外汇衍生品业务的操作和风险管理制度。

## 四、风险分析

1、汇率波动风险：对于远期结汇等外汇衍生品业务，如果到期日即期汇率大于远期结汇约定汇率，则该笔合约将产生亏损。

2、交割风险：实际经营过程中，市场情况可能会发生变化，可能会导致客户不能按时付汇，产生无法按时交割风险。

## **五、风险控制措施**

1、公司及子公司开展远期结汇等外汇衍生品业务遵循防范风险原则，不进行投机和套利交易。在签订合同时严格按照已签订在手订单金额和收汇时间进行交易，所有远期结汇等外汇衍生品业务交易均有真实的贸易背景。如发生个别订单未按时收汇情况则以预留的 20% 订单金额完成交易。

2、公司及子公司预计的 2024 年远期结汇等外汇衍生品业务金额与近年来经营活动的收汇金额相匹配。公司将根据内部规章制度的要求，认真监控业务流程，评估风险，监督和跟踪交易情况。

3、公司及子公司选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的外汇衍生品工具开展业务。

4、公司及子公司仅与依法批准设立的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。公司及子公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度。

## **六、对公司的影响及相关会计处理**

公司及子公司开展远期结汇等外汇衍生品业务是以正常经营为基础，以具体经营业务为依托，充分利用外汇衍生品交易的套期保值功能，以锁定订单收益，规避汇率风险。

公司及子公司开展远期结汇等外汇衍生品业务以公允价值进行确认、计量、其公允价值变动计入当期损益。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 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对远期结汇等外汇衍生品业务进行相应的核算和披露。

## **七、独立董事的独立意见**

公司已根据有关法律法规制定了外汇衍生品业务的内控管理制度，建立了相应的组织机构和业务流程。公司外汇衍生品交易以正常生产经营为基础，与日常

经营需求紧密相关，减少、规避因汇率波动等形成的风险，不存在损害公司和中小股东权益的情况。我们同意开展该业务。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2023年12月29日