

证券代码：688063

证券简称：派能科技

公告编号：2021-015

上海派能能源科技股份有限公司 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。

上海派能能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司基于正常经营和业务需要，以自有资金与境内外具有相关业务经营资质银行等金融机构开展总金额不超过 30,000 万美元或其他等值外币的外汇套期保值业务，授权公司管理层自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内在上述额度内开展套期保值业务并签署相关合同文件。具体情况如下：

一、开展外汇套期保值业务的目的

公司及控股子公司进出口业务主要采用美元及欧元结算。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较大影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，使公司保持一个稳定的利润水平，并专注于生产经营，公司计划与银行开展套期保值业务。

外汇套期保值业务是指为满足正常经营或业务需要，与境内外具有相关业务经营资质银行等金融机构开展的用于规避和防范汇率或利率风险的各项业务，包括但不限于远期结售汇业务、外汇掉期业务、利率互换业务、外汇期权业务及其他外汇衍生产品业务等。产品以套期保值为目的，以公司外币应收/预收货款为基础开展。

二、外汇套期保值业务的基本情况

（一）远期结售汇品种

公司拟开展的外汇交易业务，只限于公司生产经营所使用的主要结算货币——美元和欧元。

（二）业务期间、业务规模及投入资金

1. 董事会提起股东大会授权公司管理层自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内开展套期保值业务并签署相关合同文件，套期保值业务开展外币金额不得超过 30,000 万美元或其他等值外币。

2. 公司开展套期保值业务，除个别产品根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金外，不需要投入其他资金，公司将使用自有资金缴纳保证金。

三、外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定风险：

1. 市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，可能会造成汇率的大幅波动，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。

2. 操作风险：套期保值业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

3. 违约风险：对于远期外汇交易，如果在合约期内银行违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

4. 回款预测风险：公司相关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，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、外汇套期保值业务的风险控制方案

1. 公司管理层将在股东大会授权额度和有效期内，择机选择交易结构简单、流动性强、风险可控的套期保值业务，优选具备合法资质、信用级别高的大型商业银行，审慎选择交易对方和套期保值业务，并报总经理批准。未经总经理授权或审批，其他部门和个人无权做出套期保值业务的决定。

2. 公司将严格执行规范的业务操作流程和授权管理体系，加强对银行账户和资金的管理，严格执行资金划拨和使用的审批程序，最大程度降低信用风险。

3. 公司不断优化相应管控制度及风险防范措施，合理利用会计师事务所等中介资源，加强与银行等相关专业机构及专家的沟通与交流。

4. 公司管理层随时关注套期保值业务的市场信息，跟踪套期保值业务公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易套期保值业务的风险敞口，并及时提交风险分析报告，供总经理决策。

5. 公司制定了相关管理办法，对公司外汇套期保值业务的审批权限、操作流程、风险控制等进行明确规定，公司将有效执行有关管理办法，严格控制业务风险。

五、外汇套期保值业务的会计核算原则

公司将根据财政部《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》等准则及指南的相关规定，对所开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理，并在定期财务报告中披露公司开展外汇套期保值业务的相关情况。公司开展外汇套期保值事项满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关条件。

六、审议程序及专项意见说明

（一）董事会意见

2021年4月27日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司在经审议通过的额度和期限内开展外汇套期保值业务。

（二）独立董事意见

公司与银行等金融机构开展的外汇套期保值业务，能有效规避外汇市场风险，降低公司因汇率变动而对财务费用产生的不利影响。公司已经制定相关管理办法，对外汇套期保值业务操作规定、组织机构、业务流程、保密制度、风险管理等方面做出明确规定。本次外汇套期保值业务不进行任何投机和套利交易，相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，我们一致同意将该事项并提请公司2020年年度股东大会审议。

特此公告。

上海派能能源科技股份有限公司董事会

2021年4月27日