

证券代码：300641

证券简称：正丹股份

公告编号：2022-016

债券代码：123106

债券简称：正丹转债

江苏正丹化学工业股份有限公司

关于公司 2021 年度外汇衍生品投资情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等有关规定的要求，江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司 2021 年度外汇衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、外汇衍生品投资审议批准情况

公司于 2021 年 1 月 29 日召开了第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司以自有资金开展总额不超过 1,000 万美元（或等值其他外币）的外汇套期保值业务，并授权公司董事长审批日常外汇套期保值业务及签署相关合同文件。该事项自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在决议有效期内可循环滚动使用额度。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于开展外汇套期保值业务的公告》（公告编号：2021-008）。

公司于 2021 年 8 月 12 日召开了第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整外汇套期保值业务额度的议案》，同意公司开展外汇套期保值业务的总额度由不超过 1,000 万美元（或等值其他外币）增加至不超过 3,000 万美元（或等值其他外币），并授权公司董事长审批日常外汇套期保值业务及签署相关合同文件。该事项自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在决议有效期内可循环滚动使用额度。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于调整外汇套期保值业务额度的公告》（公告编号：2021-085）。

二、2021 年外汇衍生品投资的具体情况

交易类型	交易方向	币种	交易金额 (名义本金)	约定执行汇率	到期日	交易银行
看跌期权	买入	美元	500,000	6.53	2021/9/22	民生银行
看涨期权	卖出	美元	1,000,000	6.53	2021/9/22	民生银行
			500,000	6.545	2021/9/28	民生银行
			500,000	6.63	2021/8/25	中信银行
			500,000	6.63	2021/9/27	中信银行
			500,000	6.63	2021/10/25	中信银行
			500,000	6.63	2021/11/26	中信银行
			500,000	6.63	2021/12/27	中信银行
			500,000	6.63	2022/1/25	中信银行
			500,000	6.63	2022/2/25	中信银行
			500,000	6.63	2022/3/25	中信银行
			500,000	6.63	2022/4/25	中信银行
			500,000	6.63	2022/5/25	中信银行
			500,000	6.63	2022/6/27	中信银行
			500,000	6.555	2021/11/8	民生银行
			500,000	6.565	2021/11/17	民生银行
500,000	6.565	2021/11/19	民生银行			
远期购汇	买入	美元	2,000,000	6.4547	2021/12/23	江苏银行
远期结汇	卖出	美元	2,000,000	6.5376	2021/12/23	江苏银行
			500,000	6.63	2021/7/26	中信银行
			500,000	6.63	2021/8/25	中信银行
			500,000	6.63	2021/9/27	中信银行
			500,000	6.63	2021/10/25	中信银行
			500,000	6.63	2021/11/26	中信银行
			500,000	6.63	2021/12/27	中信银行
			500,000	6.63	2022/1/25	中信银行
			500,000	6.63	2022/2/25	中信银行

			500,000	6.63	2022/3/25	中信银行
			500,000	6.63	2022/4/25	中信银行
			500,000	6.63	2022/5/25	中信银行
			500,000	6.63	2022/6/27	中信银行
			2,000,000	6.4325	2022/2/24	民生银行

截止本报告期末，公司持有外汇远期合约共计 8,000,000 美元，其中：看涨期权 3,000,000 美元，远期结汇 5,000,000 美元。

公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内确认公允价值变动收益 732,061.75 元人民币，确认投资收益 868,550.00 元人民币，合计收益 1,600,611.75 元人民币，公允价值计算以远期外汇汇率为基础确定。

三、开展外汇衍生品投资业务的风险分析

公司进行外汇衍生品投资业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品投资业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇衍生品交易业务也会存在一定的风险：

1、汇率大幅波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险；

3、交易违约风险：在外汇套期保值交易对手出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失；

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

四、开展外汇衍生品投资风险管理措施

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等

做出了明确规定；

2、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失；

3、公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；

4、公司审计部负责定期审查监督外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况等，并向董事会审计委员会报告审查情况；

5、公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，财务部门及时跟踪交易变动状态，严格控制交割违约风险的发生；

6、公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。

五、独立董事关于公司外汇衍生品投资情况的独立意见

独立董事经认真核查，公司 2021 年度未进行证券投资，仅开展了外汇衍生品交易。公司已根据相关法律法规的要求制定了《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品投资业务制定了具体的操作流程。另外，公司用于外汇衍生品投资的资金来源于公司自有资金，以规避汇率风险、保值为目的，不存在动用募集资金的情形，亦不存在影响公司主营业务开展，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：公司衍生品投资情况未有违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规及规范性文件规定之情形，符合公司章程的规定，决策程序合法、合规。

特此公告。

江苏正丹化学工业股份有限公司董事会

2022年4月7日