

福建三木集团股份有限公司 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

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

重要提示:

1、投资种类：公司开展的外汇衍生品交易，主要包括一般交易远期、互换、期权等。

2、投资金额：外汇衍生品交易业务额度为1.3亿美元或等值外币，额度使用期限12个月，额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计余额不超过1.3亿美元或等值外币。

3、特别风险提示：公司开展外汇衍生品交易业务是为了更好地应对汇率和利率波动风险，锁定交易成本，降低经营风险，增强公司财务稳健性，不从事以投机为目的的衍生品交易，但衍生品交易业务操作过程中仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、操作风险以及法律风险等。

一、开展外汇衍生品交易业务概述

（一）开展外汇衍生品交易业务的必要性和目的

福建三木集团股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司及控股子公司进出口业务主要采用美元结算，受国际政治、经济不确定因素影响较大。目前，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。为锁定成本、防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇衍生品交易。

（二）开展外汇衍生品交易业务所履行的程序

公司于2022年9月13日召开第十届董事会第四次会议审议通过《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司全资子公司及控股子公司在累计金额折合不超过1.3亿美元的额度内，开展外汇衍生品交易业务，主要包括远期、互换、

期权等产品或上述产品的组合，对应基础资产包括汇率、利率、货币或上述资产的组合，自公司股东大会审议通过之日起一年内有效。

根据相关法律法规及公司章程的规定，上述开展外汇衍生品交易业务的事项不涉及关联交易，未构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，经公司第十届董事会第四次会议审议通过后，尚需提交公司股东大会审议批准。

二、外汇衍生品交易业务主要条款

（一）合约期限：与基础交易期限相匹配，一般不超过一年。

（二）交易对手：经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品业务经营资质的金融机构。

（三）业务金额：公司全资子公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务，累计金额折合不超过 1.3 亿美元。

（四）资金来源：公司全资子公司及控股子公司的自有资金。

（五）流动性安排：外汇衍生品交易以正常外汇资产、负债为背景，业务金额和业务期限与预期外汇收支期限相匹配。

（六）其他条款：外汇衍生品交易主要使用公司的银行综合授信额度或保证金交易，到期采用本金交割或差额交割的方式。

三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险：

（一）市场风险。外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

（二）流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求。

（三）履约风险。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。

(四) 其它风险。在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

四、公司采取的风险控制措施

(一) 公司开展的外汇衍生品投资以减少汇率波动对公司影响为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品投资额不得超过经董事会或股东大会批准的授权额度上限。

(二) 公司已制定严格的外汇衍生品交易业务管理制度，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

(三) 公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

(四) 公司财务管理部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，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

(五) 公司审计监察部对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

(六) 公司董事会审计委员会负责审查金融衍生品交易的必要性及风险控制情况。

五、开展外汇衍生品交易业务的准备情况

鉴于外汇衍生品交易业务与生产经营密切相关，公司董事会拟提请股东大会授权总裁批准日常外汇衍生品交易业务交易方案，明确业务部负责方案制定、交易命令执行和核算，财务管理部负责基础数据报送，证券投资部负责信息披露，审计监察部负责内控风险管理，董事会审计委员会负责审查金融衍生品交易的必要性及风险控制情况。严格按照公司制定的《金融衍生品交易业务内部控制制度》中明确规定的外汇衍生品交易业务的风险控制、审议程序、后续管理等流程进行操作。公司参与外汇衍生品交易业务的人员都已充分理解外汇衍生品交易业务的特点及风险，严格执行外汇衍生品交易业务的业务操作和风险管理制度。

六、公允价值分析

公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认计量，公允价值基本按照银行提供的价格厘定，每月均进行公允价值计量与确认。

七、会计核算政策及后续披露

（一）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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和披露，反映资产负债表及损益表相关项目。

（二）当公司已交易外汇衍生品的公允价值减值与用于风险对冲的资产（如有）价值变动加总，导致合计亏损或浮动亏损金额每达到公司最近一期经审计归属于上市公司股东净资产的 10%且绝对金额超过人民币一千万元时，公司将以临时公告及时披露。

（三）公司将在定期报告中对已开展的外汇衍生品交易相关信息予以披露。

八、独立董事意见

公司开展的衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，有利于有效管理进出口业务和相应衍生的外币借款所面临的汇率和利率风险，增强公司财务稳健性，符合公司的经营发展的需要。公司已制定《金融衍生品交易业务内部控制制度》及相关的风险控制措施，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、特别是中小股东利益的情形。据此，我们同意公司《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。

九、备查文件

（一）公司第十届董事会第四次会议决议；

（二）公司独立董事关于第十届董事会第四次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

福建三木集团股份有限公司

董事会

2022 年 9 月 14 日