

证券代码：600096

证券简称：云天化

公告编号：临 2023-083

云南云天化股份有限公司 关于公司全资子公司开展汇率期货套期保值业务公告

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：为应对汇率波动对公司经营产生的不确定性影响，公司全资子公司云南云天化联合商务有限公司的全资子公司天际通商（新加坡）有限公司（以下简称“天际通商”）将在新加坡交易所通过开展美元兑离岸人民币汇率期货套期保值业务，作为现有银行间汇率管理工具的补充，以减轻计划购入或卖出的美元兑人民币汇率波动对公司经营的不确定性影响。

● 交易品种：美元兑离岸人民币汇率。

● 交易工具：美元兑离岸人民币汇率期货合约。

● 交易场所：新加坡交易所。

● 交易金额：双向持仓上限为 1,000 万美元（单边持仓在该持仓上限范围内使用），最高期货保证金额度 515 万人民币（该额度在有效期内可循环滚动使用），有效期内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已批准额度。

● 已履行及拟履行的审议程序：该事项经公司第九届董事会第十七次（临时）会议审议通过，无需提交股东大会审议。

● 特别风险提示：公司子公司开展汇率期货套期保值业务，不以套利、投机为目的，但进行汇率期货套期保值交易仍可能存在汇率波动风险、流动性风险、内部控制风险、境外交易风险等，公司及子公司积极落实风险控制措施，审慎操作，防范相关风险。敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司进出口业务规模较大，近年来，美元兑人民币汇率常年处于双向宽幅波动状态，对公司自产品盈利水平、贸易业务及供应链运营业务的利润实现造成较大不确定性影响。为防范外汇波动风险对公司经营产生的不确定性影响，公司主动积极进行外汇管理，目前以银行间市场进行即期、远期结售汇等手段作为汇率管理工具；为有效补充现有汇率管理工具，公司全资子公司天际通商将开展美元兑离岸人民币汇率期货套期保值业务，保持汇率风险中性。

（二）交易金额

双向持仓合计上限为 1,000 万美元（单边持仓在该持仓上限范围内使用），最高期货保证金额度 515 万人民币（该额度在有效期内可循环滚动使用），有效期内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已批准额度。

（三）资金来源

自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司全资子公司将通过目前全球美元兑离岸人民币汇率期货合约交易量最大的新加坡交易所进行汇率期货交易，确保交易品种的流动性、交易结算的便捷性和安全性。

交易类型符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易（2023 年 1 月修订）》的规定。

（五）交易期限

本次汇率期货套期保值方案有效期为公司董事会审议通过后 12 个月。

二、审议程序

2023年7月11日，公司第九届董事会第十七次（临时）会议审议通过了《关于公司全资子公司开展汇率期货套期保值业务的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见。该议案无需提交股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

1. 汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，可能因价格波动风险而造成套期保值损失。

2. 流动性风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如行情急剧变化，可能造成资金流动性风险，如未能及时补充保证金可能被强制平仓带来损失。

3. 内部控制风险：汇率期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

4. 境外交易风险：境外交易市场存在汇率波动风险和 Related 国家政策变动导致无法交易而带来损失的风险。

（二）风险控制措施

1. 严格执行套期保值方案。严格按照套期保值方案实施汇率套保业务，按照套期保值会计准则的规定实施汇率套保，与业务外汇需求、换汇的现货需求相对应，坚决杜绝出现汇率期货端风险敞口。

2. 进行专业人员配备。公司及子公司配备了经验丰富的专业人员，包括交易员、风险管理人员和财务专家，具备相关的市场知识和技能，能够有效管理期货和衍生品交易。

3. 健全账户及资金管理制度。公司及子公司建立了严格的账户和资金管理制度，确保交易资金的安全性和合规性。公司及子公司将资金进行分类管理，确保期货交易资金与公司其他资金分开，并设立适当的资金限额和风险控制措施。

4. 强化风险管理与决策程序。公司及子公司拥有完善的决策程序，包括制定交易策略、风险评估和决策流程。决策过程中，公司及子公司将充分考虑市场情况、公司需求和风险承受能力，以确保交易决策的合理性和有效性。

5. 建立严格内部风险报告制度。公司及子公司建立了定期报告制度，对汇率期货交易进行监控和评估。这些报告包括交易情况、风险暴露、盈亏情况等，以便及时发现和解决潜在的问题。

6. 完善风险监控措施。公司及子公司采取了多种风险监控措施，包括实时监测市场波动、设置止损限额、建立风险预警机制等。同时使用风险管理工具和模型来评估和控制风险，以确保交易风险在可控范围内。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

（一）对公司的影响

通过开展汇率期货套期保值业务，降低外汇汇率波动对公司经营造成的不确定影响，增强公司抗风险能力；公司使用自有资金开展期货套期保值业务，投入的保证金规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司及子公司正常经营。

（二）会计处理

公司将严格按照财政部发布的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展的期货套期保值业务进行相应的核算处理和列报披露。

五、独立董事意见

公司全资子公司本次开展汇率期货套期保值业务是公司应对汇率波动风险采取的主动管理策略，可有效规避外汇风险，且风险可控，不会对公司经营情况及财务状况产生重大不利影响，公司本次开展套

期保值业务不会损害公司及中小股东的利益；公司已建立较为完善的《期货套期保值业务管理制度》，形成了较为完整的风险管理体系，该套期保值业务的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。我们认为公司应加强对市场的判断分析，提升市场分析操作准确性，根据经营需求严格按照相关规定进行期货套期保值操作，并确保有效防范期货套期保值业务风险。

独立董事对公司全资子公司开展汇率期货套期保值业务的议案发表同意的独立意见。

特此公告。

云南云天化股份有限公司

董事会

2023年7月12日