

浙江彩蝶实业股份有限公司 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。

重要提示内容：

● 交易目的、品种、工具、场所及金额：为有效规避外汇市场的风险，防范汇率波动对经营业绩造成不利影响，浙江彩蝶实业股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司拟使用自有资金开展额度不超过 1,000 万美元（或其他等值外币）的外汇衍生品交易业务。交易品种及工具包括但不限于远期结售汇（含差额交割）、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其组合产品等；交易币种包括但不限于美元、欧元等外币。交易场所为境内的场内或场外，经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构。

● 已履行的审议程序：本事项已经公司第二届董事会第八次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

● 特别风险提示：公司拟开展的外汇衍生品交易业务将遵循合法、审慎、安全、有效的原则，以规避和防范汇率风险为目的，不以投机为目的，所有外汇衍生品交易将以正常跨境业务为基础，但进行外汇衍生品交易仍会存在市场风险、流动性风险、履约风险和其他风险等可能存在的风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

为有效规避外汇市场的风险，防范汇率波动对经营业绩造成不利影响，进一步提高本公司应对外汇波动风险的能力，公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务。公司开展的外汇衍生品交易业务将遵循合法、审慎、安全、有效的原则，以规避和防范汇率风险为目的，不以投机为目的，不做套利性操作。所有外汇衍生品交易将

以正常跨境业务为基础，资金使用安排合理，不影响公司主营业务的发展，有利于满足公司日常经营需求。

（二）交易金额

公司开展外汇衍生品交易业务的金额累计不超过 1,000 万美元（或其他等值外币），自董事会审议通过之日起未来十二个月内额度可以循环使用，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）不超过授权的额度。

（三）资金来源

公司拟开展外汇衍生品交易业务的资金为自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司将在境内开展外汇衍生品交易业务，交易品种及工具包括但不限于远期结售汇（含差额交割）、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其组合产品等；交易币种包括但不限于美元、欧元等外币。交易场所为境内的场内或场外，经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构。

（五）交易期限

在上述交易额度范围内，董事会授权董事长或其授权代理人负责具体实施外汇衍生品交易业务相关事宜，并签署相关文件。

额度期限自公司第二届董事会第八次会议审议通过之日起 12 个月内有效。

二、审议程序

公司于 2023 年 11 月 23 日召开了公司第二届董事会第八次会议，审议并通过《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司根据实际需求使用自有资金，与经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展总额不超过 1,000 万美元（或其他等值外币）的外汇衍生品交易业务，同时授权董事长或其授权代理人负责具体实施外汇衍生品交易业务相关事宜，并签署相关文件。

上述事项不涉及关联交易，在董事会审议权限范围内，无需提交股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）交易风险分析

1、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，以公允价值进行计量，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。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。

2、流动性风险

不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。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，适时选择合适的外汇衍生品，适当选择净额交割外汇衍生品，可保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。

3、履约风险

不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司开展外汇衍生品的交易对方均为经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质、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。

4、其他风险

因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失、或正常执行仍给公司带来损失。

(二) 风控措施

1、公司开展的外汇衍生品交易品种均为与基础业务密切相关的简单外汇衍生品，且该类外汇衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司审慎、安全的风险管理原则，不做投机性、套利性交易。

2、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、部门设置与人员配备、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露及信息隔离措施等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查，只允许与经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质、信用良好的银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、公司内审部定期或不定期地对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行审查，稽查交易是否根据相关内部控制制度执行。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇衍生品交易业务是为提高公司应对汇率波动风险的能力，防范汇率波动对公司利润和股东权益造成不利影响，有利于增强公司财务稳健性。不会对

公司正常生产经营产生重大影响。公司将根据《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 23 号—金融资产转移》《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，对外汇衍生品交易业务进行相应会计核算。

特此公告。

浙江彩蝶实业股份有限公司董事会

2023 年 11 月 24 日