

## 上海纳尔实业股份有限公司

### 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整, 没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 重要提示:

1、投资种类: 包括但不限于远期结售汇业务、人民币外汇掉期业务、外汇期权业务。

2、投资金额: 任何时点的余额不超过等值6,000万美元。

3、投资期限: 自董事会审议通过之日起12个月内循环使用。

4、特别风险提示: 公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务不以投机和非法套利为目的, 主要为减小和防范汇率或利率风险; 进行外汇衍生品交易时将严格遵循合法、审慎、安全和有效的原则, 但仍可能存在一定的市场风险、操作风险以及银行违约等风险。

上海纳尔实业股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年12月22日召开了第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议, 会议审议通过了《关于使用自有资金开展外汇衍生品交易业务的议案》, 同意公司进行外汇衍生品交易业务。现将有关事项公告如下:

#### 一、关于开展外汇衍生品交易概述

公司及控股子公司开展的外汇衍生品交易业务与日常经营紧密联系, 以规避汇率波动带来的经营风险等目的。

##### 1、外汇衍生品交易品种

外汇衍生品是指远期、互换、期权等产品或上述产品的组合。衍生品的基础资产包括汇率、利率、货币；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展的外汇衍生品包括在以下范围内：远期结售汇业务、人民币外汇掉期业务、外汇期权业务等。

## 2、外汇衍生品交易期间及金额

期限自董事会审议通过之日起12个月内，上述额度在期限内可循环滚动使用，任意时点交易最高余额不超过等值6,000万美元。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

## 3、资金来源

公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务的资金全部来源于自有资金或自筹资金，不会直接或间接使用募集资金。

## 4、投资方式

公司及控股子公司将只与具有外汇衍生品交易业务资质的金融机构开展外汇衍生品交易业务，不会与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

## 二、履行程序情况

公司于2023年12月22日召开了第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于使用自有资金开展外汇衍生品交易业务的议案》，独立董事发表了明确的同意意见，并获得了监事会的审议同意，履行了必要的审批程序。

## 三、开展外汇衍生品交易的风险分析

1、汇率及利率波动风险：在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3、客户或供应商违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回

款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品业务期限或数额无法完全匹配。

4、回款预测风险：公司通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇衍生品延期交割风险。

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

#### 四、开展外汇衍生品交易的风险管理策略

1、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，规定公司不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、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，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

2、公司内部审计部门应定期或不定期地对外汇衍生品交易业务进行检查，监督外汇衍生品交易业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。

3、当外汇市场价格波动较大或发生异常波动的情况时，财务部应立即报告财务总监；当市场价格发生异常波动的情况时，财务总监应立即报告总经理或者董事会。

4、审计部负责对操作风险定期或不定期的监督，当发生以下情况时，应立即向董事会报告：

- (1) 外汇衍生品交易业务有关人员违反风险管理政策和风险管理工作程序；
- (2) 公司的具体保值方案不符合有关规定；
- (3) 财务人员的交易行为不符合外汇衍生品交易方案；
- (4) 公司外汇头寸的风险状况影响外汇衍生品交易业务的正常进行；

(5) 公司外汇衍生品交易业务出现或将出现有关的法律风险。

5、外汇市场出现价格向公司持仓不利方向变动时，财务人员应及时预警，资金部应根据外汇市场变化情况及对后市分析预测情况，及时决策是否进入平仓止损程序，以最大限度减少公司损失。

### **五、投资对公司的影响**

公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务，以正常跨境业务为基础，以具体业务经营为依托，是为减小和防范汇率或利率风险而采取的主动管理策略，有利于提高公司应对汇率波动风险的能力，不以投机和非法套利为目的，不会对公司日常资金正常周转及主营业务正常开展造成影响。

### **六、开展外汇衍生品交易的会计核算原则**

公司根据《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 24 号——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》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处理和披露。

## **十、备查文件**

1、公司第五届董事会第八次会议决议；

2、公司第五届监事会第八次会议决议；

特此公告。

上海纳尔实业股份有限公司董事会

2023年12月22日