

证券代码: 605208

证券简称: 永茂泰

公告编号: 2024-026

上海永茂泰汽车科技股份有限公司
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。

重要内容提示:

- 交易目的: 套期保值
- 交易币种: 美元、欧元及其他符合上海永茂泰汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司主业经营需要的币种
- 交易工具: 外汇衍生品交易合约
- 交易场所: 商业银行
- 交易金额: 预计动用的保证金上限为 5,000 万元人民币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 20,000 万元人民币。
- 本次外汇衍生品交易预计事项已经公司 2024 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议审议通过；本次事项尚需提交股东大会审议。
- 特别风险提示: 公司开展外汇衍生品交易业务，存在市场汇率、利率发生与公司预判趋势相反方向波动的风险，存在因公司流动资金不足而无法完成交割的风险，存在因交易对手方不履行合约或客户订单调整、应收款项逾期等原因导致到期无法履约的风险，存在因流程执行偏差、违反职业道德、系统故障及其他外部事件导致操作不当、操作失败的风险，存在法律法规、监管政策等重大变化或公司对规则、流程执行不到位导致汇率、利率大幅波动或公司违规风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司开展外汇衍生品交易业务的目的是套期保值。公司主营汽车用铝合金和汽车零部件业务，其中汽车零部件业务存在出口，收款以美元或欧元结算，面临较大的汇率波动风险；同时，公司持有外汇也存在汇率、利率波动风险。公司开展此业务主要是为了充分利用外汇衍生品交易的套期保值功能，锁定远期汇率及利率，降低汇率、利率波动对公司经营业绩的不利影响。

（二）交易金额

根据公司出口订单及持有外汇测算，公司开展外汇衍生品交易预计动用的保证金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）为 5,000 万元人民币，预计任一交易日持有的最高合约价值为 20,000 万元人民币，授权期限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）不超过已审议额度。公司将在上述额度范围内，与银行签订外汇衍生品交易合约。

（三）资金来源

公司开展外汇衍生品交易业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

- 1、交易币种为美元、欧元及其他符合公司及子公司主业经营需要的币种。
- 2、交易工具为外汇衍生品交易合约，包括外汇远期结售汇、货币互换掉期、外汇期权及利率掉期等合约。
- 3、交易场所为银行。
- 4、交易类型：根据生产经营计划，对拟履行出口合同中涉及的预期收汇以及公司持有外汇，开展远期结售汇、货币互换掉期、外汇期权及利率掉期等套期保值业务。

（五）交易期限

本次授权在交易额度范围内进行外汇衍生品交易业务的期限为自 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日。

二、审议程序

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第七次会议，以同意 9 票、反对 0 票、弃权 0 票审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告》；同日召开第三届监事会第五次会议，以同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票审议通过了该议案；本议案尚需提交股东大会审议。

三、风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司开展外汇衍生品交易业务，主要是为了控制出口业务和持有外汇的汇率、利率波动风险，不以获取投资收益为目的。但在业务开展过程中仍存在以下风险：

1、市场风险。在公司锁定远期汇率、利率后，市场汇率、利率后续可能发生与公司预判趋势相反方向的波动，导致公司未达到套期保值目的，存在给公司造成汇兑损失或利息损失的风险。

2、流动性风险。开展外汇衍生品交易业务会占用公司一定的流动资金或银行授信额度，在交割时也需要有足额资金供清算，可能存在因公司流动资金不足而无法完成交割的风险。

3、信用风险。公司开展外汇衍生品交易业务，存在因交易对手方不履行合同而给公司带来的损失的风险，或者客户订单调整、应收款项逾期等原因，导致开展的外汇衍生品交易业务到期无法履约的风险。

4、操作风险。外汇衍生品交易业务专业性强、复杂度高，如业务和内控流程执行偏差、员工违反职业道德、发生信息和交易系统故障及其他外部事件导致操作不当、操作失败，可能导致部分交易币种、规模、期限与需管理的风险敞口不匹配，从而导致部分交易不符合套期保值要求或者造成损失的风险。

5、法律风险。国内外法律法规、进出口及外汇、利率监管政策等发生重大变化，或公司对相关监管规则、公司内控流程执行不到位，可能导致汇率、利率

发生大幅波动或公司外汇衍生品交易业务出现违规风险。

（二）风控措施

1、专业人员配备。公司外汇衍生品交易业务由财务部门拟订方案和操作，其他部门各司其职，对汇率、利率波动及外汇衍生品交易策略进行相对专业的判断和设计，并控制风险、规范核算和披露。

2、管理制度。公司制定了《远期结售汇管理制度》，明确了各部门职责、业务流程和止损限额等风控措施。

3、决策程序。公司开展外汇衍生品交易业务，需提交董事会、监事会审议，并根据保证金和合约价值上限确定是否提交股东大会审议。日常执行中，由财务部门根据业务部门测算情况拟订交易方案，提交总经理决策。

4、报告制度。公司《远期结售汇管理制度》规定了远期结售汇交易信息登记及盈亏汇总并定期报告的流程，以便总经理和相关部门及时掌握进展。

5、风险监控措施。公司财务部门负责关注和评估外汇衍生品交易业务的各类风险，并与相关部门拟订交易风险应急处置预案；发生重大风险时，及时报告相关部门和总经理，并提交分析报告和解决方案。内控部门监督风控执行情况。

6、止损限额。公司设定：外汇衍生品交易已确认损益及浮动亏损金额，或者开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务，将套期工具与被套期项目价值变动加总后的已确认损益及浮动亏损金额，达到公司最近一年经审计的归属于公司股东净利润的 5%且绝对金额超过 800 万元人民币，为亏损预警线；达到 10%且超过 1,000 万元人民币，为止损线。

7、其他措施。公司开展外汇衍生品交易，选择具备合法经营资格、信用良好且长期合作的外汇指定银行为交易对手方，并审慎审查合约条款，不得与不具备合法经营资格的机构进行交易；公司关注出口合同履行、客户应收账款管理、公司持有外汇及汇率、利率波动情况，并控制外汇衍生品交易业务规模不超过出口业务及持有外汇的风险管理所需。

四、对公司的影响及相关会计处理

（一）对公司的影响

外汇衍生品交易业务，是公司与其他指定银行协商签订外汇衍生品交易合约，约定未来办理外汇相关业务的外币币种、金额、汇率或利率、期限，到期时，即按照该合约的约定办理外汇相关业务。由于外汇衍生品交易把汇率、利率的时间结构从将来转移到当前，事先约定了将来某一日（或某一时期）向银行办理外汇相关业务的汇率，所以这种方法能够降低汇率、利率波动风险。但同时，也存在市场汇率、利率发生与公司预判价格趋势相反方向的波动，或者部分外汇衍生品交易币种、规模、期限与需管理的风险敞口不匹配，导致部分交易不符合套期保值要求，从而未达到套期保值目的的风险。

（二）会计处理

公司将按照《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》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行会计处理。

特此公告。

上海永茂泰汽车科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 27 日