

江苏共创人造草坪股份有限公司

关于 2024 年开展金融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个别及连带责任。

重要内容提示：

- 交易目的：江苏共创人造草坪股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司采用美元等外币进行结算的出口业务销售收入占比较高，并且随着公司外汇收入的不断增长，外汇风险敞口也不断扩大，外汇汇率的波动会对公司的经营业绩存在一定的影响。为有效规避外汇市场风险，保持公司稳定的利润水平，公司及子公司拟开展外汇金融衍生品交易业务。
- 交易品种：外汇汇率，包括但不限于美元等币种。
- 交易工具：包括但不限于远期结售汇、结构性远期、外汇掉期、货币期权等产品及上述产品的组合。
- 交易场所：具有外汇衍生品业务经营资质的银行等金融机构。
- 交易金额：不超过 1 亿美元（含按即期汇率折算的等值其他货币）。
- 已履行及拟履行的审议程序：该事项经公司 2024 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见。本事项尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。
- 特别风险提示：公司进行的外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，但外汇衍生品交易业务操作仍存在市场风险、内部控制风险及履约风险等，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

公司及子公司的出口业务销售收入占比较高，主要采用美元等外币进行结算，并且随着公司外汇收入的不断增长，收入与支出币种的不匹配致使以美元和欧元为主的外汇风险敞口不断扩大。为有效规避外汇市场风险，保持公司稳定的利润水平，公司拟进行金融衍生品交易，以减少外汇风险敞口。公司及子公司开展的相关衍生品交易业务将基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况进行合理的资金安排，有真实的业务背景，与公司的日常经营需求紧密相关，不进行以投机为目的的外汇交易，不影响公司的主营业务发展。

因此，公司 2024 年将视汇率波动的实际情况，审慎选择适合的市场时机开展金融衍生品交易业务，利用外汇衍生交易的套期保值功能规避汇率风险。

（二）交易金额

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务累计总金额不超过 1 亿美元（含按即期汇率折算的等值其他货币），包括为交易而提供的保证金和权利金，该额度在审批期限内可循环滚动使用。在审批有效期内，任一时点持有的最高合约价值（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。

（三）资金来源

此次开展的金融衍生品交易业务的资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司主要与经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构进行交易，不涉及公司关联方。交易品种主要为与公司经营相关的外币汇率及利率，包括但不限于美元等币种，交易工具包括但不限于远期结售汇、结构性远期、外汇掉期、货币期权等产品及上述产品的组合。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）》的相关规定。

（五）交易期限

本次授权的金融衍生品交易规模有效期自公司 2023 年年度股东大会审议通过该议案之日起生效，本次授权期限最长不超过 12 个月。

二、审议程序

公司于 2024 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十七次会议，均审议通过了《关于公司 2024 年度金融衍生品交易预计额度的议案》。该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。独立董事对该议案发表了同意的独立意见，具体如下：

公司及下属公司开展外汇衍生品交易业务，是以正常生产经营为基础，有利于防范和降低外汇汇率及利率波动对公司造成的不利影响，符合公司业务发展的需要。公司开展外汇衍生品交易业务是必要的且风险可控，决策程序符合相关法律、法规和公司制度等的相关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东权益的情形。因此，我们同意《关于公司 2024 年度金融衍生品交易预计额度的议案》并提交公司股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司开展的金融衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但金融衍生品交易业务仍存在一定的风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能因汇率市场价格波动引起外汇金融衍生品发生较大的公允价值波动，若市场价格优于公司锁定价格，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、履约风险：公司与主要合作方建立了长期稳定的合作关系，预计能够满足履约的需要，但开展金融衍生品交易业务仍存在合约到期无法履约的风险。

（二）风险控制措施

1、公司开展金融衍生品交易业务严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，选择流动性强、风险可控的金融衍生品交易业务且只允许与具有外汇衍生品业务经营资质的银行等金融机构进行交易，不得进行投机性的投资和套利交易。

2、公司建立了《金融衍生品交易业务管理制度》，对交易审批权限、内部审核流程、决策程序、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。

3、公司内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

4、公司持续加强相关人员培训，不断提高相关人员专业素养，并强化外汇衍生品市场研究，持续监控市场变化，以便针对市场剧烈波动及时制订、实施应对方案。

5、公司财务部负责对金融衍生品业务持续监控，定期向公司管理层报告。在市场剧烈波动或风险增大情况下，或导致发生重大浮盈、浮亏时第一时间报告给公司管理层以积极应对。

6、公司将根据上海证券交易所的有关规定，做好相关信息披露工作。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

（一）对公司的影响

公司开展外汇衍生品交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作。开展外汇衍生品交易业务可以部分抵消汇率波动对公司利润及股东权益的影响，提高公司应对外汇波动风险的能力，有利于增强公司财务的稳健性。

（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，对开展的套期保值业务进行相应的核算处理和列报披露。

特此公告。

江苏共创人造草坪股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日