

辽宁成大股份有限公司

关于公司 2023 年度开展远期结汇等外汇衍生品业务的公告

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。

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 12 月 26 日召开第十届董事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于公司 2023 年度开展远期结汇等外汇衍生品业务的议案》。为防范汇率波动带来的系统性风险，锁定经营利润，公司及子公司拟开展远期结汇等外汇衍生品业务。

一、业务概述

1、业务品种

公司及子公司外汇衍生品业务品种为外汇远期结汇等，主要通过具有良好资信的商业银行等金融机构完成。

2、业务规模、期限及授权

公司及子公司以已签订在手订单金额的 80%为基础，总金额不超过 2.55 亿美元，单笔远期结汇业务金额不超过 2,000 万美元。本额度在 2023 年度内可循环使用，授权公司管理层具体组织实施。

3、资金来源

开展外汇远期结汇业务，公司及子公司将根据与金融机构签订的协议缴纳一定比例的保证金，该保证金将使用公司及子公司的自有资金或抵减金融机构对公司及子公司的授信额度。

二、业务的必要性

公司及子公司纺织服装出口、中药材出口相关国际贸易业务涉及美元、日元等多币种的交易，近年来受汇率波动影响，外汇敞口风险较大，公司及子公司开展的远期结汇交易是以锁定订单收益，规避汇率风险为主要目的。做好外币资金

汇率管理，减少汇兑损失，降低财务费用，是公司汇率管理的重要手段，不会对公司财务及经营状况产生不利影响。

三、操作规范

1、公司及子公司依照《辽宁成大股份有限公司衍生品交易管理制度》、《资金管理办法》、《远期结汇业务操作流程》等相关制度和规定，对远期结汇业务的风险控制、审批程序、后续管理等作出了明确规定，可以保证公司及子公司开展远期结汇业务的风险可控。

2、公司及子公司参与远期结汇业务的人员都已充分理解远期结汇业务的特点及风险，严格执行远期结汇业务的操作和风险管理制度。

四、风险分析

1、汇率波动风险：对于远期结汇业务，如果到期日即期汇率大于远期结汇约定汇率，则该笔合约将产生亏损。

2、交割风险：实际经营过程中，市场情况可能会发生变化，可能会导致客户不能按时付汇，产生无法按时交割风险。

五、风险管理策略

1、公司及子公司开展远期结汇业务遵循防范风险原则，在签订合同时严格按照已签订在手订单金额和收汇时间进行交易，所有远期结汇业务交易均有真实的贸易背景。如发生个别订单未按时收汇情况则以预留的 20% 订单金额完成交易。

2、公司及子公司预计的 2023 年远期结汇业务金额与近年来经营活动的收汇金额相匹配。公司将根据内部规章制度的要求，认真监控业务流程，评估风险，监督和跟踪交易情况。

六、会计政策和核算原则

公司及子公司开展外汇远期结汇业务以公允价值进行确认、计量、其公允价值变动计入当期损益。

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 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对外汇远期结汇业务进行相应的核算和披露。

七、独立董事的独立意见

公司已根据有关法律法规制定了外汇衍生品业务的内控管理制度，建立了相应的组织机构和业务流程。公司外汇衍生品交易以正常生产经营为基础，与日常经营需求紧密相关，减少、规避因汇率、利率波动等形成的风险，在依法依规经营的情况下不存在损害公司和中小股东权益的情况。我们同意开展该业务。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司董事会

2022年12月27日