

# **辽宁成大股份有限公司**

## **关于公司 2023 年度开展远期售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 年度开展远期售汇等外汇衍生品业务的议案》。为防范汇率风险，锁定公司融资成本，公司拟开展远期售汇等外汇衍生品业务。

### **一、业务概述**

#### **1、业务品种**

公司外汇衍生品业务品种为外汇远期售汇等，主要通过为公司提供内保外债融资业务的合作银行等金融机构完成。

#### **2、业务规模、期限及授权**

公司在与合作银行等金融机构签订内保外债相关融资合同及取得融资资金的基础上，根据具体融资金额办理相应金额的远期售汇业务，业务存量金额不超过 1.5 亿美元，单笔远期售汇业务金额不超过 3,000 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**

（1）保证金：开展外汇远期售汇业务，公司将根据与合作银行等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的自有资金或抵减合作银行等金融机构对公司的授信额度。

（2）交割资金：交割资金将使用公司自有资金或融资资金。

### **二、业务的必要性**

为降低公司总融资成本、扩大融资渠道，公司拟通过合作银行等金融机构以内保外债的融资方式取得境外低利率的外币借款。为锁定融资成本，避免汇率波动影响，公司需要开展远期售汇交易，此项交易不会对公司经营状况产生不利影响。

### **三、操作规范**

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

2、公司参与远期售汇业务的人员都已充分理解远期售汇业务的特点及风险，严格执行远期售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：对于远期售汇业务，如果到期日即期售汇汇率小于远期售汇约定汇率，则该笔合约将产生亏损。

2、履约风险：开展远期售汇业务，存在合约到期公司无法履约造成的违约风险。

### **五、风险管理策略**

1、公司开展远期售汇业务遵循防范风险原则，在签订融资合同时严格按照已签订的融资金额和还款时间进行交易，所有远期售汇业务交易均有真实的融资背景。

2、公司预计的 2023 年远期售汇业务金额，是根据合作银行等金融机构的信贷规模情况，并参考近年来公司发生的内保外债融资金额确定。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**

公司开展外汇远期售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，对外汇远期售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