

# **辽宁成大股份有限公司**

## **关于公司 2024 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。

### **重要内容提示：**

● **交易目的：**为防范汇率波动风险，锁定公司融资成本，公司开展远期售汇等外汇衍生品业务。

● **交易方式：**公司远期售汇等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。

● **交易金额：**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等外汇衍生品业务，业务存量金额不超过 1.5 亿美元，单笔业务金额不超过 3,000 万美元。本额度在 2024 年度内可循环使用。

● **已履行的审议程序：**公司于 2023 年 12 月 28 日召开第十届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《关于公司 2024 年度开展远期售汇等外汇衍生品业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见，本议案无需提交公司股东大会审议。

● **特别风险提示：**公司开展的远期售汇等外汇衍生品业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，但可能存在汇率波动风险、履约风险等风险，敬请投资者注意投资风险。

### **一、业务概述**

#### **1、交易目的**

为降低公司总融资成本、扩大融资渠道，公司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，公司开展远期售汇等外汇衍生品业务。

## 2、交易金额及期限

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等外汇衍生品业务，业务存量金额不超过 1.5 亿美元，单笔业务金额不超过 3,000 万美元。本额度在 2024 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：开展远期售汇等外汇衍生品业务，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。

## 4、交易方式

公司远期售汇等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。

## 二、审议程序

公司于 2023 年 12 月 28 日召开第十届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《关于公司 2024 年度开展远期售汇等外汇衍生品业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见，本议案无需提交公司股东大会审议。

## 三、操作规范

1、公司依照《辽宁成大股份有限公司期货和衍生品交易管理制度》等相关制度和规定，对远期售汇等外汇衍生品业务的风险控制、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等外汇衍生品业务的风险可控。

2、公司将不断健全外汇风险管理体系，参与远期售汇等外汇衍生品业务的人员都已充分理解远期售汇等外汇衍生品业务的特点及风险，严格执行远期售汇等外汇衍生品业务的操作和风险管理制度。

## 四、风险分析

1、汇率波动风险：对于远期售汇等外汇衍生品业务，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：开展远期售汇等外汇衍生品业务，存在合约到期公司无法履约造成的违约风险。

## **五、风险控制措施**

1、公司开展远期售汇等外汇衍生品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，所有远期售汇等外汇衍生品业务交易均有真实的融资背景，确保衍生品业务与实际业务的对冲关系，严禁开展投机交易，切实防范市场汇率波动风险。

2、公司预计的 2024 年远期售汇等外汇衍生品业务金额，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。

3. 公司及子公司选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的外汇衍生品工具开展业务。

4. 公司及子公司仅与依法批准设立的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。公司及子公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度。

## **六、对公司的影响及相关会计处理**

公司开展远期售汇等外汇衍生品业务有利于锁定融资成本，避免汇率波动影响。

公司开展远期售汇等外汇衍生品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，对远期售汇等外汇衍生品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、规避因汇率波动等形成的风险，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

2023年12月29日