

证券代码：600626

证券简称：申达股份

公告编号：2023-034

## 上海申达股份有限公司

### 关于公司 2023 年度开展金融衍生品业务的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

#### 重要内容提示：

- 为减少汇率波动对公司经营成果的影响，公司及下属子公司计划 2023 年度与经营稳健、信用状况良好，以及具有金融衍生品交易业务经营资格的境内/境外银行开展包括但不限于远期结售汇、外汇掉期等在内的金融衍生品业务，交易金额不超过 3.8 亿美元，折合人民币 26.91 亿元（以 2023 年 5 月 31 日中国人民银行公布的汇率中间价计算）。
- 本事项已经公司第十一届董事会第十二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

#### 一、交易情况概述

##### （一）交易目的

公司进出口业务结算币种多样，其中主要包括美元、欧元、人民币等，因此外币汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司生产经营会产生一定影响。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率波动对公司经营业绩造成不利影响，合理降低财务费用，公司及合并报表范围内下属子公司 2023 年拟根据实际情况，围绕日常经营业务，开展金融衍生品交易业务。

##### （二）交易金额

根据业务需求量，公司及公司下属子公司拟进行的金融衍生品业务，交易金额不超过 3.8 亿美元。

##### （三）资金来源

本次交易的资金来源主要系公司及下属子公司自有资金，不涉及募集资金的使用。

##### （四）交易方式

1. 交易品种：公司拟开展的金融衍生品业务以确保公司稳健、安全经营为原则，包括但不限于远期结/购汇、外汇掉期、外汇期权、NDF 等，商品的选择以规避公司业务经营所产生汇率、利率风险等风险为主，持有的币别必须与公司实际各项业务交易的外币需求相符。

2. 外币币种：全币种；主要为美元、英镑、欧元、日元等。

3. 交易场所：公司远期结售汇和掉期的交易对手均为经营稳健、信用状况良好、和公司长期合作、具有金融衍生品交易业务经营资格的境内/境外银行。

#### **（五）交易期限**

上述交易金额使用期限及授权有效期自公司股东大会通过该事项之日起12个月内有效。

#### **（六）授权和管理**

授权公司总经理对金融衍生品进行全面管理，公司财务负责人对公司金融衍生品筹划、操作、控制等具体业务进行管理。其他具体内容参照公司《金融衍生品管理制度》的相关规定执行。

## **二、审议程序**

公司于 2023 年 6 月 8 日召开第十一届董事会第十二次会议，以八票同意、零票反对、零票弃权，审议通过了《关于公司 2023 年度拟开展金融衍生品业务的议案》，该事项尚需提交公司股东大会审议批准。

## **三、交易风险分析及风控措施**

### **（一）风险分析**

公司开展外汇套期保值类金融衍生品交易业务时，遵循合法、审慎、安全、有效的原则。但金融衍生品业务操作仍存在一定的风险：

#### **1. 市场风险**

国内外经济形势变化存在不可预见性，可能带来汇率或利率行情走势与预计发生大幅偏离，远期外汇业务面临一定的市场判断风险。

#### **2. 流动性风险**

因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

### 3. 客户违约风险

客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

### 4. 法律风险

因法律法规或行政规章发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失的风险。

### 5. 其它风险

远期外汇交易业务专业性较强，可能会因汇率走势判断偏差，未及时，充分理解产品信息，或未按规定程序操作而造成一定的风险。

## **(二) 风险控制方案**

1、公司所有金融衍生品交易业务均以公司实际经营业务为基础，依托具体经营业务，采取套期保值的手段，以规避和防范汇率风险为目的，禁止单纯以盈利为目的、风险投机行为的金融衍生品交易业务。

2、鉴于公司开展以上业务的目的，目前所选取的均为低风险金融衍生产品，公司上述业务只允许与具有合法经营资格、信用良好的金融机构为交易对象进行金融衍生品交易业务。

3、为防止金融衍生品业务违约，公司加强应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

4、公司建立了相关内控管理制度，对交易审批权限、内部审核流程、决策程序、信息隔离措施、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，公司将严格按照制度的规定进行操作。

5、公司将持续关注金融衍生品业务的市场信息，跟踪衍生品公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已开展的金融衍生品交易业务的风险敞口；定期或不定期对金融衍生品交易的实际操作、资金使用和盈亏情况进行核查，审查交易是否依据内部规章制度执行。

## **四、交易对公司的影响及相关会计处理**

公司以套期保值为目的开展期货和衍生品交易，符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件，拟采取套期会计进行确认和计量。公司将根据财政部《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对金融衍生品的公允价值予以确定，对已开展的金融衍生品业务进行相应的核算处理，并反映在公司资产负债表及损益表相关项目中。

公司于 2023 年度拟开展金融衍生品业务，交易金额不超过 3.8 亿美元，折合人民币 26.91 亿元，占公司最近一期经审计净资产的 86.51%。

## **五、独立董事意见**

公司本次开展的金融衍生品业务系为减少汇率波动对公司经营成果带来的影响，为生产经营所必需。本次金融衍生品交易业务的决策程序符合相关规定，未发现损害公司和股东权益的情形，也未发现可能导致公司存在重大风险的情形。因此，我们同意本次董事会提出的 2023 年度开展金融衍生品业务的议案，并将上述议案提交股东大会审议。

## **六、中介机构意见**

经核查，公司保荐机构海通证券股份有限公司认为：公司及合并报表范围内子公司开展金融衍生品交易，是为了规避和防范风险，保障公司及全体股东的利益，符合公司的整体发展战略。该事项已经董事会审议通过，独立董事发表了同意的独立意见，审议程序符合法律法规及相关文件规定，未损害其他股东利益。海通证券对该等金融衍生品交易事项无异议。

特此公告。

上海申达股份有限公司董事会

2023 年 6 月 9 日