

证券代码：000568 证券简称：泸州老窖 公告编号：2019-24

泸州老窖股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

泸州老窖股份有限公司（以下简称“公司”）2019年8月27日召开的第九届董事会九次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司使用自有资金开展外汇套期保值业务，并授权公司经理层具体负责实施外汇套期保值业务相关事宜。该事项无需提交公司股东大会审议，不属于关联交易。具体情况如下：

一、开展外汇套期保值的目的

为了更好地拓展境外市场，经有关政府机关批准，公司先后在香港和美国设立了控股公司，开展进出口业务运营。为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动带来的不良影响，控制公司财务费用，降低境外业务的汇率风险，拟开展外汇套期保值业务。

二、外汇套期保值业务概述

1. 业务品种：拟开展的外汇套期保值业务为远期结/购汇、外汇掉期、外汇互换业务。

2. 业务期限：购买的外汇套期保值品种的期限尽可能与公司外汇风险敞口的期限相同或相近，且不能超过外汇风险敞口的期限。

3. 业务规模：为满足正常生产经营和国际投资需要，预计公司及控股子公司累计开展的外汇套期保值业务不超过等值 5 亿人民币，上述额度可循环滚动使用。本事项自董事会审议通过之日起生效。如果实际操作过程中的总金额超出上述额度，则需要重新提请董事会审议。

4. 交易对方：只与经国家外汇管理局和中国人民银行批准的具有相应业务经营资格的金融机构进行汇套期保值交易。

5. 资金来源：自有资金，不使用募集资金直接或间接进行外汇套期保值交易。

6. 授权事项：授权公司经理层根据前五项原则，具体负责实施外汇套期保值业务相关事宜。

7. 授权期限：授权期限为公司董事会审议通过之日起 12 个月内。

三、外汇套期保值业务的准备

为保证外汇套期保值业务安全、顺利开展，公司制定了《泸州老窖股份有限公司外汇套期保值业务管理办法》，明确规定外汇套期保值业务的管理机构、审批程序，股东大会、董事会分级审批外汇套期保值交易的种类及限额等具体要求。经理层在授权范围内制定并实施具体交易方案，确保参与外汇套期保值业务人员充分理解该业务的风险，严格执行公司管理制度。

四、外汇套期保值业务的风险分析

公司外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，基于真实业务背景在获批额度内开展外汇套期保值业务，以防范和降低汇率风险为目的，不进行以投机和套利为目的的外汇交易。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1. 汇率波动风险：在汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时成本支出，从而造成公司损失。

2. 内部控制风险：外汇套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制滞后于业务发展而造成经营风险。

3. 履约风险：在合约期限内合作金融机构出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险。

五、采取的风险控制措施

1. 制定了《泸州老窖股份有限公司外汇套期保值业务管理办法》，对公司外汇套期保值业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制、信息披露、信息保密等进行了明确规定，对外汇套期保值业务行为和风险进行了有效规范和控制。公司将严格按照《泸州老窖股份有限公司外汇套期保值业务管理办法》的规定进行操作，控制业务风险，保证制度有效执行。

2. 外汇套期保值业务基于真实业务背景和需求，以规避风险为目的，将尽可能选择结构简单的外汇套期保值产品，期限和币种应与相关外汇资产和负债、业务结算货币相匹配。

3. 密切关注国际外汇市场环境变化，加强对汇率的研究分析，针对市场和业务变化对外汇套期保值方案进行定期回顾和适时调整，最大限度地避免汇兑损失。

4. 为控制交易违约风险，仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准的具有相应业务经营资格的金融机构开展外汇套期保值业务，规避可能产生的法律风险。

5. 加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

6. 当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

六、公允价值分析

公司按照《企业会计准则第 22 条——金融工具确认和计量》第七章“公允价值确定”进行确认计量，公允价值基本按照合约银行提供的价格确定，且每月进行公允价值计量与确认。

七、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

公司根据财政部《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——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相

应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

八、独立董事意见

公司开展外汇套期保值业务是为了满足正常生产经营和国际投资需要，目的是规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动带来的不良影响，控制公司财务费用，降低境外业务的汇率风险。同时，公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行有效，公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及公司《章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司及控股子公司在公司董事会审议通过之日起12个月内开展累计不超过等值5亿人民币额度（可循环滚动使用）的外汇套期保值业务。

九、备查文件

1. 公司第九届董事会九次会议决议；
2. 独立董事关于相关事项的独立意见；
3. 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告。

特此公告。

泸州老窖股份有限公司

董事会

2019年8月29日