

浙江景兴纸业股份有限公司 关于预计外汇衍生品交易额度的公告

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

重要内容提示：

1. 投资种类：公司拟开展的外汇衍生品交易业务涉及品种包括远期结售汇、利率互换及以上产品特征的组合产品。

2. 投资金额：公司及控股子公司未来十二个月内预计交易金额不超过 10,000 万元美金（或等值外币），期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不应超过投资额度。

3. 特别风险提示：在外汇衍生品交易业务开展过程中可能存在市场风险、流动性风险、履约风险、操作风险及法律风险，敬请投资者注意投资风险。

浙江景兴纸业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）七届董事会十八次会议、七届监事会十三次会议审议通过《关于预计外汇衍生品交易额度的公告议案》，同意公司及合并报表范围内的子公司在金额不超过 10,000 万美元（其他币种按当期汇率折算成美元汇总，在上述额度可以滚动使用）的范围内，开展外汇衍生品交易，期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内，同时授权董事长在批准的权限内行使该项投资决策权并签署或授权相关子公司负责人签署相关合同与文件。财务部门协同业务部门负责外汇衍生品交易业务的具体操作和管理。

本次交易不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

一、投资情况概述

1、投资目的：公司子马来西亚项目即将建成，预计公司及控股子公司日常经营

中进出口业务规模将逐渐扩大，受国际宏观形势及多重不确定因素影响，外汇市场波动，将给公司经营业绩造成一定影响。为提高公司及子公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，公司计划适度的开展外汇衍生品交易业务。

2、投资金额：金额不超过 10,000 万美元（其他币种按当期汇率折算成美元汇总，在上述额度可以滚动使用）

3、投资方式：金融机构提供的远期结售汇、货币互换、外汇远期、结构性远期、外汇掉期、外汇期权、利率掉期和结构性掉期等业务及以上业务的组合。

4、投资期限：本次授权在投资额度范围内进行的衍生品交易的期限不超过一年

5、资金来源：公司自有资金

6、决议有效期及授权：自公司股东大会审议通过此议案之日起的 12 个月内，同时授权董事长在批准的权限内行使该项投资决策权并签署或授权相关子公司负责人签署相关合同与文件。财务部门协同业务部门负责外汇衍生品交易业务的具体操作和管理。

二、审议程序

公司于 2022 年 11 月 21 日召开了七届董事会十八次会议及七届监事会十三次会议，审议通过了《关于预计外汇衍生品交易额度的公告议案》，公司独立董事对本事项发表了独立意见。本次外汇衍生品交易事项需提交股东大会审议，不构成关联交易。

三、投资风险分析

1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善造成风险。

3、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求。

4、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。

公司开展外汇衍生品交易对手均为信用良好且公司已建立长期业务往来的商业银行，履约风险低。

四、风控措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。公司会加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，以稳定出口业务和最大限度避免汇兑损失。

2、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对业务操作原则、审批权限、内部管理及操作流程、信息隔离措施、风险报告及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。公司审计部将不定期的对外汇衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并将审查情况及时向审计委员会报告。

3、公司将严格按照审批权限，控制外汇衍生品交易资金规模，并根据制度规定进行审批后方可进行操作。同时，公司将根据风险控制报告及处理程序，及时进行信息披露。

4、公司会选择信用级别高的银行作为交易对手，这类银行经营稳健、资信良好，基本无履约风险，并审慎审查与银行金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

五、投资对公司的影响

（一）交易对公司的影响

公司拟开展的金融衍生品交易业务与公司主营业务紧密相关，禁止投机和套利交易。在充分保障日常经营性资金需求、不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，使用部分自有资金开展金融衍生品交易业务，有利于规避和防范汇率、利率波动风险，合理控制汇兑损益风险，加强公司的外汇风险管控能力，增强财务稳健性。此外，公司已建立了完善的内部控制制度，明确风险应对措施，业务风险可控。使用自有资金适度开展金融衍生品交易具有必要性和可行性，并符合公司及全体股东的利益。

（二）公允价值分析

公司开展的衍生品交易主要针对具有较强流通性的货币，市场透明度大，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值，公司依据《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 24 号——套期保值》、《企业会计准

则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，进行确认计量，公允价值基本按照银行等定价服务机构提供或获得的价格确定。

（三）会计政策及核算原则

公司将根据《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 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，对拟开展的金融衍生品交易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。

六、独立董事、监事会意见

（一）独立董事发表独立意见如下：

公司马来西亚项目即将投产，公司及子公司的进出口业务将会扩大，外汇交易金额增多，公司经营良好，财务稳健，内控措施健全、切实有效。本次开展金融衍生品交易业务，是在合法、审慎、具有真实交易背景的原则下进行，不以投机为目的，且有利于防范利率、汇率大幅波动带来的影响，不会影响公司正常的生产经营。同时，公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险控制措施，投资风险可控，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。该项决策履行了必要的程序，相关审批和决策程序合法合规。我们同意公司使用自有资金 10,000 万美元以内（或等值其他币种）开展金融衍生品交易业务，上述额度可由公司及纳入公司合并报表范围内的子公司共同滚动使用。

（二）监事会发表意见如下：

公司在保证正常生产经营的前提下，适度开展金融衍生品交易业务，是为了充分运用金融衍生品工具，有效规避和防范汇率、利率波动风险，合理控制汇兑损益风险，具有必要性。公司经营良好，财务稳健，内控措施健全、切实有效，本次拟开展金融衍生品交易业务，是在合法、审慎、具有真实交易背景的原则下进行，不以投机为目的，且有利于防范利率、汇率大幅波动带来的影响，不会影响公司正常的生产经营。公司已制定有《外汇衍生品交易业务管理制度》等相关内控制度，风险控制措施切实可行。该项决策履行了必要的程序，相关审批和决策程序符合法律法规及《公司章程》等规定。监事会同意公司及合并报表范围内的子公司使用不超过 10,000 万美元以内（或等值其他币种）自有资金，适度开展金融衍生品交易业务。在上述额度内，资金可以滚动使用，期限自公司股东大会审议通过之日起一年

内有效。符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

七、备查文件

- 1、公司七届董事会十八次会议决议；
- 2、公司七届监事会十三次会议决议；
- 3、公司独立董事关于七届董事会十八次会议审议事项的独立意见；
- 4、公司外汇衍生品交易业务管理制度；
- 5、公司关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告。

特此公告

浙江景兴纸业股份有限公司董事会

二〇二二年十一月二十二日