

证券代码：603086

证券简称：先达股份

公告编号：2024-014

山东先达农化股份有限公司

关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的公告

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个别及连带责任。

重要内容提示：

●为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的不利影响，在保证日常运营资金需求的情况下，公司及子公司拟开展规模不超过 20,000 万美元或等值外币外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权、货币掉期或上述产品的组合。

●已履行的审议程序：本次开展外汇套期保值业务已经公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

●公司及子公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，不以投机为目的，所有外汇套期保值业务均以正常进出口业务为基础，但外汇套期保值业务仍存在汇率波动风险、内部控制风险、客户违约风险、履约风险，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇套期保值情况概述

1. 开展外汇套期保值业务的目的

公司出口业务主要采用美元进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益可能会对公司的经营业绩造成一定影响。为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的不利影响，在保证日常运营资金需求的情况下，公司及子公司拟结合实际业务需要，开展外汇套期保值业务。

2. 主要涉及币种及业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使

用的结算货币相同的币种，主要涉及的币种是美元。公司及子公司进行的外汇套期保值业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权、货币掉期或上述产品的组合。

3. 业务规模及投入资金来源

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司拟开展规模不超过20,000万美元或等值外币外汇套期保值业务，在上述额度范围内，资金可循环使用。公司及子公司除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金和期权费外，不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金，不涉及募集资金。缴纳的保证金比例根据与不同银行签订的具体协议确定。

4. 授权及交易期限

该业务尚需提交公司股东大会审议，期限自股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会召开之日止。在上述额度范围及期限内，股东大会授权公司管理层审批签署相关法律文件，并由公司管理层指定专人负责实施与管理。

二、外汇套期保值风险分析

公司及子公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，不以投机为目的，所有外汇套期保值业务均以正常进出口业务为基础，但外汇套期保值业务仍存在一定的风险：

1. 汇率波动风险：因国内外经济形式变化存在不可预见性，可能会造成汇率大幅度波动，当公司对汇率或利率行情走势的判断与实际发生大幅偏离时，可能会造成公司汇兑损失。

2. 内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3. 客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，会导致公司远期结售汇无法交割而出现损失。

4. 履约风险：在合约期限内合作的金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，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。

三、风险控制措施

1. 为避免汇率大幅波动风险，公司成立汇率监控委员会，负责外汇套期保值业务的具体操作。监控委员会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

2. 公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司外汇套期保值业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制等进行明确规定，公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行操作，保证制度有效执行，可最大限度避免制度不完善、工作程序不恰当等因素造成的操作风险。

3. 为控制履约风险，公司及子公司开展外汇套期保值业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格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和个人进行交易。

4. 为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币货款回笼金额和时间相匹配，同时公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象。

5. 公司审计部门将对开展外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，对资金使用情况及盈亏情况进行审查。

四、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

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24号——套期会计》《企业会计准则第37号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露，并在财务报告中正确列报。

五、监事会意见

公司及子公司开展外汇套期保值业务有利于规避和防范外汇市场风险，提高公司及子公司抵御汇率波动的能力，其相关决策程序符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。综上，监事会一致同意公司

及子公司开展外汇套期保值业务。

特此公告。

山东先达农化股份有限公司董事会

2024年4月30日