

证券代码：600287 股票简称：江苏舜天 编号：临 2024-014

## 江苏舜天股份有限公司

# 关于 2024 年度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法律责任。

### 重要内容提示：

➤ 为有效规避和防范汇率大幅波动对江苏舜天股份有限公司（以下简称“公司”）经营造成的不利影响，降低外汇风险，增强公司财务的稳健性，公司及其合并报表范围内下属子企业（以下简称“下属子企业”）拟在2024年度与银行等金融机构开展额度不超过一亿美元或其他等值外币的外汇套期保值业务，交易品种包括远期结售汇等外汇衍生产品业务。

➤ 本次开展外汇套期保值业务已经公司第十届董事会第二十七次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

➤ 风险提示：公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效、稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础。本次外汇套期保值业务存在一定的汇率波动风险、履约风险、内部控制风险、客户违约风险等风险。

### 一、外汇套期保值情况概述

#### 1、外汇套期保值目的

开展外汇套期保值能有效规避公司外汇结算过程中形成的外汇汇率风险，降低汇率波动对公司经营的影响。

## **2、交易金额**

全年外汇套期保值业务任一交易日持有的最高合约价值不超过一亿美元，为公司及下属子公司合计总额度，可循环使用，即在任一时间点，外汇套期保值业务持有的最高合约价值不超过一亿美元（或等值其他外币）。

## **3、交易方式**

公司及下属子企业的外汇套期保值业务主要基于外币需求，在具有相应业务经营资质的银行等金融机构办理以锁定汇率风险和成本为目的的外汇交易，包括远期结售汇等外汇衍生产品业务。

## **4、交易期限**

本次授权期限为自公司董事会审议通过之日起至次年4月30日。

## **二、审议程序**

2024年4月26日，公司召开第十届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于2024年度开展外汇套期保值业务议案》，该事项无需提交公司股东大会审议。

## **三、外汇套期保值业务的风险分析**

### **1、市场风险**

外汇套期保值业务存在市值波动风险。但是公司通过外汇套期保值业务锁定结售汇汇率，降低汇率波动带来的影响，可有效对冲外汇风险。因此，通过外汇套期保值可有效规避市场风险。

### **2、内部操作风险**

外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于操作人员水平而造成风险。

### **3、银行违约风险**

对于外汇套期保值业务，如果在合约期内银行倒闭，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

#### **四、风险防控措施**

1、公司所有外汇套期保值业务必须以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。

2、严格内部审批流程。公司所有外汇套期保值业务操作环节相互独立，相关人员分工明确。在外汇套期保值交易业务操作过程中，基于公司实际发生的外汇业务的合理安排，财务部按照公司审批流程申请，严格匹配预期收付汇时间，按与金融机构签署的外汇套期保值交易合同中约定的外汇金额、价格及交割期间，及时与金融机构进行结算。

3、建立外汇套期保值业务台账。财务部负责对外汇套期保值业务进行统计。

#### **五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则以及对公司的影响**

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 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《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，并根据《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号—交易与关联交易》等对外汇套期保值业务的相关信息披露。

公司及其下属子企业开展外汇套期保值业务，是出于从锁定结售汇成本的角度考虑，能够降低汇率波动对生产经营的影响，符合未来经营发展需要，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

特此公告。

江苏舜天股份有限公司董事会

二零二四年四月三十日