

证券代码：000032

证券简称：深桑达 A

公告编号：2013-021

深圳市桑达实业股份有限公司 关于开展外汇远期结售汇业务的公告

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

深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2013 年 6 月 18 日召开的第六届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于开展外汇远期结售汇业务的提案》。因业务发展需要，公司决定开展外汇远期结售汇业务，现将相关情况报告如下：

一、开展远期结售汇业务概述

公司进出口部和深圳桑达国际电源科技有限公司（以下简称“国际电源公司”。该公司原名“深圳桑达国际电子器件有限公司”，于 2013 年 5 月 10 日办理更名手续。）业务以产品出口为主，每年有大量美元外汇收入需要结汇成人民币。今年以来，人民币升值加速，截止四月末已升值 1%，汇率波动对公司利润的负面影响有所加大。鉴于人民币升值的趋势在短期内不太可能发生根本变化，公司进出口部及国际电源公司拟在中国银行开展外汇远期结售汇业务，以降低汇率波动对公司利润的影响。

预计 2013 年的总交易额（自 2013 年 6 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日）不超过等值人民币 1 亿元。

二、履行合法表决程序的说明

1、2013年6月18日，公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于开展外汇远期结售汇业务的提案》：董事会同意公司开展外汇远期结售汇业务，自2013年6月1日起至2013年12月31日总交易额不超过等值人民币1亿元。同时，董事会授权经营班子在前述额度范围内负责远期结售汇业务的审核。

2、该事项不构成关联交易，不需要履行关联交易表决程序，不需要提请公司股东大会审议。

三、远期结售汇业务情况

外汇远期结售汇是一种外汇避险金融产品。主要作用是提前确定结汇汇率，锁定风险和损益，避免汇率的大幅度变动导致的不可预期的风险。公司开展远期结售汇业务仅以规避汇率风险为主要目的，不进行投机和套利交易，并且不需要公司投入资金，交易保证金直接使用公司在中国银行申请的授信额度即可。

四、开展远期结售汇业务的必要性

公司进出口部和国际电源公司业务以产品出口为主，每年有大量美元外汇收入需要结汇成人民币。今年以来，人民币升值加速，截止四月末已升值1%，汇率波动对公司利润的负面影响有所加大。为锁定风险和损益，避免汇率的大幅度变动导致的不可预期的风险，公司决定开展远期结售汇业务。

五、开展远期结售汇业务的相关准备情况

1、公司制定了《公司远期结售汇套期保值业务内部控制制度》，对远期结售汇套期保值业务进行了规范。

《公司远期结售汇套期保值业务内部控制制度》详见 2013 年 6 月 19 日的巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

2、公司董事会是公司远期结售汇业务的决策机构。公司远期结售汇业务的最高限额，由公司董事会决定，超过董事会决策权限的，报股东大会审议。董事会授权公司经营班子在额度范围内负责远期结售汇业务的审核。公司可在董事会或股东大会决定的限额内，滚动操作办理远期结售汇业务。

3、公司成立远期结售汇领导小组作为公司远期结售汇业务的日常管理机构。远期结售汇领导小组下设远期结售汇工作小组作为其日常办事机构，工作小组由业务部门、企业发展部、财务部、内部风险控制部、审计室相关人员组成。远期结售汇工作小组下设交易员、档案管理员、会计核算员、资金调拨员和风险控制员岗位，各岗位可设专职人员或由相关部门人员兼任。

六、远期结售汇业务的风险分析

公司开展的外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不完善造成风险。

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款期内收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。

4、回款预测风险：公司进出口部及国际电源公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

七、公司采取的风险管理措施

1、制定符合监管部门的有关要求、能满足实际操作的需要，并切实有效的《公司远期结售汇套期保值业务内部控制制度》，就公司结售汇业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出明确规定。

2、根据监管部门要求及公司内控制度，公司将加强相关人员的职业道德教育及业务技能培训，提高相关人员的综合素质，同时建立异常情况及时报告机制，形成高效的风险处理程序。

3、公司要求业务部门参考银行远期结汇汇率向客户报价，以便对客户报价汇率进行锁定，并在汇率巨幅波动时与客户协商调整价格，从而降低汇率波动对公司利润水平的影响。

4、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，跟踪催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象，同时公司通过为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。

5、公司在基于自身出口业务外币收付款预测的基础上进行远期结售汇业务，且仅对部分外币收付款业务进行套期保值，从而减小回款预测风险。

八、远期结售汇业务的公允价值分析

公司开展的远期结售汇业务，按资产负债日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）确认其公允价值。

九、会计政策及核算原则

公司开展的远期结售汇业务，会计核算原则依据为《企业会计准则》。该项合约在每一资产负债表日，按其公允价值确认为一项交易性金融工具，公允价值变动计入利润表的公允价值变动损益科目。合约到期交割时，交割汇率与交割日实际汇率差额计入投资损益，同时转回之前确认的公允价值变动损益。

十、备查文件

公司第六届董事会第十次会议决议。

特此公告。

深圳市桑达实业股份有限公司

董 事 会

2013 年 6 月 19 日