

佛山佛塑科技集团股份有限公司

2024 年预计开展外汇衍生品交易业务的公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示：

1. 为了满足佛山佛塑科技集团股份有限公司（以下简称公司）及控股子公司正常生产经营需要，防范和规避汇率风险带来的经营风险，减少汇兑损失，公司及部分控股子公司 2024 年拟开展外汇衍生品交易业务。在金融机构办理的规避和防范汇率或利率风险的外汇衍生品交易业务包括远期结售汇、外汇掉期交易、外汇期权交易、利率掉期交易。在规定期限内任一时点交易余额不超过等值人民币 4 亿元（含本数），暂不涉及交易保证金和权利金情况。

2. 2024 年 3 月 20 日、2024 年 3 月 21 日，公司审计监察委员会会议、公司第十一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2024 年预计开展外汇衍生品交易业务的议案》。本事项在公司董事会权限范围内，无须提交股东大会审议。本事项不涉及关联投资。

3. 风险提示：

(1) 市场风险：在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

(2) 内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，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) 客户或供应商违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品交易业务期限或数额无法完全匹配。

(4) 收、付款预测风险：公司营销部门通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司收、付款预测不准，导致已操作的外汇衍生品交易业务延期交割风险。

(5) 法律风险：因相关法律发生变化或交易对方违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

(一) 交易目的

为了满足公司及控股子公司正常生产经营需要，防范和规避汇率风险带来的经营风险，减少汇兑损失，公司及部分控股子公司 2024 年拟开展外汇衍生品交易业务，资金使用安排合理，不会影响公司主营业务的发展。

预计 2024 年国际政治因素对外汇市场的影响逐渐加强，全球经济走势具有不确定性，外币汇率波动持续加剧。受人民币汇率双向波动常态化影响，公司通过利用外汇衍生工具，合理规避汇率风险带来的经营风险、减少汇兑损失，以规避汇率风险。此外，公司将根据境内外市场融资成本情况，择机借入境外

低成本资金归还到期债务或补充流动资金；为规避外币汇率波动风险，公司拟进行外汇掉期、利率掉期、远期结售汇等操作进行外币借款锁汇。

（二）交易金额

结合公司及控股子公司进出口业务情况、资金周转期限等方面谨慎分析，在董事会批准的期限内，预计任一时点的交易金额不超过等值人民币 40,000 万元（含本数，含前述交易的收益进行再交易的相关金额），自公司董事会审议通过之日起 12 个月内循环使用。

（三）交易方式

根据公司及控股子公司进出口业务情况，在金融机构办理的规避和防范汇率或利率风险的外汇交易业务，包括远期结售汇、外汇掉期交易、外汇期权交易、利率掉期交易，具体内容如下：

1. 远期结售汇：与银行签订远期结售汇协议，约定未来结汇或售汇的外汇币种、金额、期限与汇率，到期时按照该协议订明的币种、金额、汇率办理的结售汇业务。

2. 外汇掉期交易：与金融机构约定以一种货币交换一定数量的另一种货币，并以约定价格在未来的约定日期进行反向的同等数量的货币买卖。

3. 外汇期权交易：向金融机构支付一定期权费后，获得在未来约定日期，按照约定价格买卖一定数量外汇的选择权的外汇交易。

4. 利率掉期交易：与金融机构约定在未来一定期限内，根据约定的本金（名义本金）和利率计算利息并进行利息交换的金融合约。该产品通常表现为固定利率与浮动利率之间的交换。

（四）交易期限

本次授权的外汇衍生品交易额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

（五）资金来源

资金来源于公司及控股子公司的自有资金或银行信贷资金，不涉及募集资金。

二、审议程序

1. 2024年3月20日，公司审计监察委员会召开会议，审议通过了《关于公司2024年预计开展外汇衍生品交易业务的议案》。

2. 2024年3月21日，公司第十一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司2024年预计开展外汇衍生品交易业务的议案》。本事项在公司董事会权限范围内，无须提交股东大会审议。本事项不涉及关联交易。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

1. 市场风险：在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

2. 内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，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. 客户或供应商违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品交易业务期限或数额无法完全匹配。

4. 收、付款预测风险：公司营销部门通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司收、付款预测不准，导致已操作的外汇衍生品交易业务延期交割风险。

5. 法律风险：因相关法律发生变化或交易对方违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）风险控制措施

1. 公司制定《外汇衍生品业务内部控制管理办法》，规定公司不进行以投机为目的的外汇衍生品交易业务，所有外汇衍生品交易业务均以公司的进出口业务或外币负债为基础，以规避和防范汇率或利率风险为目的，实现公司资产的保值，就公司业务操作原则、审批权限、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了明确规定，符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，风险控制措施切实有效。

2. 公司及控股子公司预计的 2024 年外汇衍生品交易金额与近年经营活动的收付汇金额相匹配。公司制定风险防范措施，加强应收账款的风险管控，严控逾期应收账款和坏账。

3. 严格控制外汇衍生品交易业务的资金规模，外汇衍生品交易合约金额与期限必须与公司及控股子公司进出口业务情况或外币负债情况相匹配。严格按照公司《外汇衍生品业务内部控制管理办法》中规定权限下达操作指令，按照规定进行审批后，方可进行操作。

4. 公司与具有合法资质的金融机构开展外汇衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

四、交易相关会计处理

公司及控股子公司开展的外汇衍生品交易业务在操作当日完成时即进入公司的风险监测范围，如果选择远期结售汇，即可基本确定到期收益，不存在公允价值变动；如果是外汇掉期交易和外汇期权交易，存在着一定的公允价值变动，将按照相应的公允价值变动公式来计算其价值。

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，对外汇衍生品交易业务进行公允价值评估和核算处理。

五、备查文件

1. 公司第十一届董事会第十四次会议决议
2. 公司开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告
3. 《公司外汇衍生品业务内部控制管理办法》
4. 公司审计监察委员会审核意见

特此公告。

佛山佛塑科技集团股份有限公司

董事会

二〇二四年三月二十三日