

证券代码：600710

证券简称：苏美达

公告编号：2024-015

## 苏美达股份有限公司

### 关于 2024 年开展金融衍生品业务的公告

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：

- 为减少汇率及大宗商品价格波动对苏美达股份有限公司（以下简称“公司”）影响，抵消全部或部分风险敞口，保障成本或利润及主营业务盈利能力，公司及子公司拟以套期保值为目的，通过银行、大型期货公司等交易平台或机构开展金融衍生品业务，品种主要包括外汇远期、掉期、利率互换以及热卷、螺纹钢、铁矿石、沥青、动力煤、焦炭、棉花、原油、焦煤、玉米等。其中货币类金融衍生品全年持仓不超过567亿元，商品类金融衍生品最大时点保证金规模合计不超过1.42亿元。

- 公司第十届董事会第五次会议审议通过《关于公司2024年开展金融衍生品业务的议案》，本事项尚需提交公司年度股东大会审议。

- 特别风险提示：公司开展套期保值业务可以部分规避汇率、利率及价格风险，有利于稳定公司的正常生产经营，但同时也可能存在一定风险，包括大宗商品价格及外汇剧烈变动风险、付款、收款预测风险等，公司将积极落实风险控制措施，审慎操作，防范相关风险。提请投资者注意。

#### 一、交易情况概述

##### （一）交易目的

公司作为一家“双循环”企业，在日常经营中坚持以规避汇率波动风险和存货价值变动风险为目标，以套期保值为基本原则，开展合理必要的以货币、汇率等为标的资产的货币类金融衍生业务和以商品为标的资产的商品类金融衍生业务。

公司金融衍生品业务以套期保值为目的，通过货币类金融衍生业务，抵消全

部或部分风险敞口，保障利润及主营业务盈利能力，通过商品类金融衍生业务，针对实际经营中的成本锁定、利润锁定或库存套保，规避相应原材料或商品价格波动风险。公司开展的金融衍生业务全部基于真实订单的套期保值需求，公司金融衍生业务交易品种与主业密切相关，工具结构简单、流动性强、风险可认知，货币类金融衍生业务品种为远期结售汇，商品类金融衍生业务品种为期货。公司开展金融衍生业务的境内子公司优先选择境内交易场所，未经营相关境外实货业务的，不得从事境外金融衍生业务。

## （二）交易金额

1. 货币类金融衍生品方面：2024 年公司全年持仓不超过 567 亿元人民币。

2. 商品类金融衍生品方面：2024 年公司期货根据公司业务及风险控制需要，开展的期货套保品种及时点最大持仓规模为：热卷 20 万吨、螺纹钢 15 万吨、铁矿石 30 万吨、沥青 2 万吨、动力煤 30 万吨、焦炭 3 万吨、棉花 1 万吨、原油 100 万桶、焦煤 20 万吨、玉米 6 万吨，时点最大保证金规模合计不超过 1.42 亿元。

公司将在授权期内严格按照股东大会授权的金融衍生品业务执行，包含且不限于交易的范围、品种、额度及期限，授权期限内任一时点的交易规模不超过审议额度，并结合自身资金状况及信用额度，审慎开展金融衍生品业务，将交易保证金和权利金上限、持有合约价值控制在合理范围。

## （三）资金来源

自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

## （四）交易方式

### 1. 交易品种

货币类金融衍生品方面，公司计划开展交易的品种为外汇远期结售汇等。

商品类金融衍生品方面，公司计划开展交易的品种包括但不限于热卷、螺纹钢、铁矿石、沥青、动力煤、焦炭、棉花、原油、焦煤、玉米等。

### 2. 交易场所

货币类金融衍生品业务为场外交易，开展场所为公司合作的境内外银行，公司选择境内大型银行及国际知名银行开展远期结售汇交易，合作银行履约能力强，抗风险能力强，产品类型简单。

商品类金融衍生品业务为场内交易，开展场所为境内大型期货公司等公司核准的交易平台或机构。

### （五）交易期限

有效期至 2024 年年度股东大会召开之日止。

## 二、审议程序

公司于 2024 年 4 月 11 日召开的第十届董事会第五次会议，审议通过《关于公司 2024 年开展金融衍生品业务的议案》。该议案尚需提交公司年度股东大会审议。

该议案经公司董事会审计与风险控制委员会审议通过。该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

## 三、交易风险分析及风控措施

### （一）交易风险

公司开展金融衍生品业务坚持套期保值原则，不做投机性操作，以正常进出口业务为基础匹配金融衍生品的品种、规模、方向和期限，杜绝空锁。但开展金融衍生品交易同时也存在着一些风险：

#### 1. 大宗商品价格及外汇剧烈变动风险

当遇到大宗商品及外汇价格剧烈变动时，期货价格与现货可能出现走势不同步的情况，二者结合无法完全对冲风险，造成损失。

#### 2. 付款、收款预测风险

公司业务部门根据客户订单进行收付款金额及期间预测，在实际执行过程中，客户可能会调整订单或违约，由此可能造成公司金融衍生品业务的仓位与实际发生变动，无法实际交割，导致展期、违约等风险。

### （二）风险控制措施

1. 公司修订《公司金融衍生业务管理办法》，进一步规范金融衍生品交易，子公司在此基础上结合实际制定细则，对金融衍生品业务的责任部门及责任人、审批权限、操作原则、报告制度等进行明确规定，确保金融衍生品合规有效开展。

2. 公司定期对金融衍生业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性进行检查，确保审批流程合规、业务单据备案完整、财务账面数据与银行报价数据一致等。每季度、年度编制金融衍生品运营报告。

3. 公司在境外开展的金融衍生业务仅为货币类金融衍生业务，开展国家和地区为中国香港、新加坡等公司境外子公司所在国或所在地。以上地区金融业发达，国别风险低，结算便捷，交易流动性强。在境外开展的货币类金融衍生业务种类为远期结售汇，产品结构简单，流动性风险低，交易对手为信用佳、实力强的国际知名银行。

4. 公司加强金融衍生品交易方面的人才建设，通过吸纳银行、期货等行业优秀人才、开展内外部金融衍生品培训讲座等方式，不断提高公司金融衍生品交易的专业水平，提高风险管控能力。

#### 四、对公司的影响及相关会计处理

公司开展金融衍生品交易有助于降低风险敞口，不会影响公司日常资金的正常周转及公司主营业务的正常开展。

公司将按照财政部《企业会计准则第 24 号——套期会计》《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 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品业务进行相应的会计核算、列报及披露。

特此公告。

苏美达股份有限公司董事会

2024 年 4 月 13 日