

证券代码：300135

证券简称：宝利国际

公告编号：2024-026

江苏宝利国际投资股份有限公司

关于公司2023年度证券与衍生品交易情况的专项说明

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。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号—业务办理》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定的要求，江苏宝利国际投资股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对2023年度证券投资与衍生品交易情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

公司分别于2023年6月29日、2023年7月17日召开的第六届董事会第五次会、第六届监事会第三次会议、2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于开展期套期保值业务的议案》，为减少生产经营相关原材料价格大幅波动给公司经营带来的不利影响，公司计划开展商品套期保值业务，以有效管理价格大幅波动的风险，增强公司经营业绩的稳定性和可持续性。随着公司业务不断发展，外币结算需求持续上升。为更好地规避和防范相关业务的汇率或利率风险，增强财务稳健性，公司拟与经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的金融机构开展外汇套期保值业务。

根据公司经营及业务需求情况，公司拟对原材料采购、库存以及产品销售等进行套期保值，上述业务所需交易保证金和权利金上限不超过人民币2亿元或等值其他外币金额。任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币5亿元或等值其他外币金额。前述资金来源为自有及自筹资金，不涉及募集资金。自审议通过之日起不超过12个月。该额度在审批期限内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

根据公司经营及业务需求情况，公司拟对未来所需的部分外汇开展外汇套期

保值业务，该业务所需交易保证金（含占用金融机构授信额度的保证金）上限不超过人民币1亿元或等值其他外币金额。任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币2亿元或等值其他外币金额。前述资金来源为自有及自筹资金，不涉及募集资金。自审议通过之日起不超过12个月。该额度在审批期限内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

二、交易情况

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	1,366.1	1,366.1	1,378.71	0	57,962.13	65,963.02	62.53	0.07%
期权	415.65	114.1	119.64	0	301.55	114.1	301.55	0.32%
合计	1,781.75	1,480.2	1,498.35	0	58,263.68	66,077.12	364.08	0.39%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用							
报告期实际损益情况的说明	为规避和防范主要原材料、产品及相关产品价格波动给公司带来的经营风险，根据公司经营及业务需求情况，公司按照一定比例，针对公司生产经营相关的原材料及其相关产品开展套期保值等业务，业务规模均在预计的采购、销售业务规模内，具备明确的业务基础。报告期内，公司商品及外汇套期保值衍生品合约和现货盈亏相抵后的实际损益金额对公司经营产生积极影响。							
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务的金融衍生品和商品期货品种与公司生产经营相关的原材料、产品和外汇相挂钩，可抵消现货市场交易中存在的价格风险的交易活动，实现了预期风险管理目标。							
衍生品投资资金来源	自有及自筹资金。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市	<p>公司通过套期保值操作可以规避原材料价格波动、汇率波动对公司造成的影响，有利于公司的正常经营，但同时也可能存在一定风险，具体如下：</p> <p>1、市场风险：期货、远期合约及其他衍生产品行情变动幅度较大或流动性较差而成交不活跃，可能产生价格波动风险，造成套期保值损失；</p> <p>2、资金风险：部分交易场所施行交易保证金逐日结算制度，可能会带来一定的资金流动性风险。当市场价格出现巨幅变化时，可能因保证金不足、追加不及时被强平的风险；</p> <p>3、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令</p>							

<p>场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)</p>	<p>出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险；</p> <p>4、操作风险：由于交易员主观臆断或不完善的操作造成错单，给公司带来损失；</p> <p>5、违约风险：由于对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利而无法对冲公司实际的汇兑损失；</p> <p>6、政策风险：由于国家法律、法规、政策变化以及衍生品交易规则的修改等原因，从而导致衍生品市场发生剧烈变动或无法交易的风险。</p> <p>公司拟采取的风险控制措施：</p> <p>1、公司已制定《套期保值业务管理制度》，对套期保值业务的审批权限、组织机构设置及职责、授权管理、执行流程和风险处理程序等作出了明确规定，在整个套期保值操作过程中所有业务都将严格按照上述制度及相关配套指引执行；</p> <p>2、公司已建立完善的组织机构，设有套期保值领导小组、工作小组和风控小组，配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，明确相应人员的职责，并建立了符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统；</p> <p>3、公司套期保值领导小组、工作小组将根据公司业务需求，对政治经济形势、产业发展、期货市场等情况进行综合研判分析，审慎制定具体的套期保值方案。此外，工作小组将实时关注市场走势、资金头寸等情况，适时报告领导小组调整操作策略；</p> <p>4、公司套期保值风控小组在套期保值业务具体执行过程中，将实时关注市场风险、资金风险、操作风险、基差风险等，及时监测、评估公司敞口风险。当出现市场波动风险及其他异常风险时，制定相应的风险控制方案，并及时报告领导小组。风控小组、审计部根据情况对套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行检查或审计；</p> <p>5、公司将合理调度资金用于套期保值业务，严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，制定并执行严格的止损机制；</p> <p>6、公司将持续加强对业务人员的培训，提升专业技能和业务水平，增强风险管理及防范意识；</p> <p>7、公司将选择与资信好、业务实力强的期货经纪公司合作，以避免发生信用风险。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>报告期末未交割外汇远期合约公允价值变动损益=报告期末单个未交割外汇远期合约的外币金额×（签约时约定的远期外汇合约汇率—银行重估的截止资产负债日的交割日相同的远期外汇合约汇率）。公允价值变动损益将在该合约交割时作反向冲回，交割损益计入投资收益。</p>
<p>涉诉情况（如适用）</p>	<p>不适用</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	<p>2023年06月30日</p>
<p>衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）</p>	<p>2023年07月17日</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>公司及其全资子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司及其全资子公司运用外汇套期保值工具降低汇率风险，减少汇兑损失，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已经制定了《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司及其全资子公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司及其全资子公司本次开展外汇套期保值业务是可行的，风险是可以控制的。我们同意公司及其全资子公司在审批额度范围和审批期限内开展外汇套期保值业务。</p>

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

三、内控执行情况

公司已制定《套期保值业务管理制度》，规范公司商品套期保值行为，明确相关内部决策程序、业务操作流程、风险控制措施等，能有效防范风险。2023年度，公司按照上述制度相关规定开展套期保值业务，未有明显违反相关法律法规及规范性文件规定之情形。

四、履行的审批程序

(一) 监事会审议情况

公司第六届监事会第七次会议审议通过《关于〈2023年度证券投资及衍生品交易情况专项说明〉的议案》，公司监事会认为：2023年度，公司的衍生品交易严格遵循《公司章程》及相关内控制度的规定，不存在违反法律法规及规范性文件规定的情形。

(二) 独立董事专门会议

经审议，2023年度，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及相关内部控制制度的要求开展衍生品交易，履行了相应的决策程序，未出现违反相关法律法规及规章制度的行为，不存在损害公司及股东利益的情形。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第十一次会议决议；
- 2、第六届监事会第七次会议决议。

特此公告。

江苏宝利国际投资股份有限公司董事会

2024年4月25日