

## 江苏澄星磷化工股份有限公司

### 关于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：

- 交易主要情况

交易目的	<input type="checkbox"/> 获取投资收益 <input checked="" type="checkbox"/> 套期保值（合约类别： <input type="checkbox"/> 商品； <input checked="" type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他：_____） <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易品种	选用银行即期结售汇、远期结售汇（定期、择期）、掉期及期权等外汇衍生品工具	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万元）	700
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万元）	14,000
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input checked="" type="checkbox"/> 其他： <u>自筹资金</u>	
交易期限	自2025年度股东会审议通过之日起12个月内	

- **已履行及拟履行的审议程序：**2026年4月16日，公司召开董事会审计委员会2025年年度会议和第十二届董事会第三次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，本议案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

- **特别风险提示：**公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在汇率及利率波动风险、内部控制风险、操作风险、法律风险等风险，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

为进一步提高江苏澄星磷化工股份有限公司（以下简称“公司”）应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范汇率、利率波动的风险，增强公司财务稳健性，公司及子公司拟根据美元订单情况开展外汇套期保值业务。

美元作为主要结算货币，在公司外汇收支中占比重大。2025 年以来人民币升值速度加快，而公司美元订单存在一定账期，汇率波动已对订单利润造成潜在侵蚀，若不采取有效对冲措施，可能进一步影响公司整体经营业绩。开展外汇套期保值业务符合公司正常生产经营需求，具有充分的必要性。

### （二）交易金额

拟申请任一交易日持有的最高合约价值不超过等值 14,000 万元人民币或其他等值货币，预计动用的交易保证金和权利金任一交易日不超过 700 万元人民币或其他等值货币，开展期限内任一时点的交易金额（含收益再交易金额）不超过前述额度范围。

### （三）资金来源

公司自有或自筹资金，不涉及募集资金。

### （四）交易方式

1、交易标的：以公司生产经营相关的美元为主要交易币种；

2、交易工具：选用银行即期结售汇、远期结售汇（定期、择期）、掉期及期权等外汇衍生品工具。

3 交易对手方：具有合法资质的、信用级别高的国有银行、股份制银行及部分城商行等金融机构，与公司不存在关联关系。

### （五）交易期限

自 2025 年度股东会审议通过之日起 12 个月内，根据美元订单实际情况滚动操作，在交易额度及期限范围内循环滚动使用，单笔业务交割期限不超过 12 个月。

## （六）授权事项

董事会提请股东会授权公司管理层在额度范围和期限内开展外汇套期保值业务，同时授权公司法定代表人签署外汇套期保值业务相关文件，具体事项由公司财务部门负责组织实施。

## 二、 审议程序

本次开展外汇套期保值业务事项已经公司 2026 年 4 月 16 日召开的第十二届董事会第三次会议审议通过，本次交易不涉及关联交易。根据《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》《公司外汇套期保值业务管理制度》等相关规定，本次交易尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

## 三、交易风险分析及风控措施

### （一）风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险。

#### 1、汇率及利率波动风险

国内外经济形势变化存在不可预见性，可能出现汇率或利率行情走势与预计发生大幅偏离的情形，外汇交易面临一定的市场判断风险。

#### 2、内部控制风险

外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度机制不完善而造成风险。

#### 3、操作风险

远期外汇交易业务专业性较强，可能会存在因操作人员对汇率走势判断出现偏差，未及时、充分理解产品信息，或未按规定程序操作而造成一定的风险。

#### 4、法律风险

因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

### （二）风控措施

1、公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机交易。公司将结合市场情况，适时调整策略。

2、公司财务部门持续关注套期保值业务的市场信息，跟踪套期保值工具公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易套期保值工具的风险敞口，并及时提交风险分析报告，供公司决策。

3、公司内审部门将对套期保值交易业务进行检查，监督套期保值交易业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。

4、公司制订了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等方面做出了明确规定，公司将严格按照制度的规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制业务风险。

5、公司选择具有合法资质的、信用级别高的国有银行、股份制银行及部分城商行开展外汇套期保值业务，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、交易对公司的影响及相关会计处理

##### （一）对公司的影响

公司开展外汇套期保值业务是为了规避和防范汇率波动风险，符合公司利益，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。

##### （二）相关会计处理

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
拟采取套期会计进行确认和计量	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

公司将严格按照《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—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定，对外汇套期保值业务进行会计处理。

特此公告。

江苏澄星磷化工股份有限公司董事会

2026年4月18日