

云南恩捷新材料股份有限公司
关于开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司及全体董事保证本公告内容真实、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、随着云南恩捷新材料股份有限公司（以下简称“公司”）进行全球化的业务布局及海外业务的迅速增长，公司在日常经营过程中会涉及外币业务，并持有一定数量的外汇资产及外汇负债。在人民币汇率双向波动及利率市场化的金融市场环境下，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，同时为提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司拟于2023年开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务，总金额不超过人民币30.00亿元（或等值外币），上述额度在审批期限内可循环滚动使用。

2、上述事项已经公司第四届董事会第五十五次会议、第四届监事会第四十八次会议审议通过，公司独立董事发表了同意的独立意见。本事项尚须提交公司2022年度股东大会审议。

3、特别风险提示：在投资过程中存在市场风险、流动性风险、履约风险、操作风险及合同条款等引起的法律风险等，敬请投资者注意投资风险。

云南恩捷新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年3月2日召开的第四届董事会第五十五次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务，总金额不超过人民币30.00亿元（或等值外币），自公司2022年度股东大会审议批准之日起12个月内有效，上述额度在审批期限内可循环滚动使用。公司不允许直接或间接使用募集资金从事该项业务。同时授权公司管理层根据实际需要，在上述期限和额度范围内负责办理相关事宜。具体情况如下：

一、外汇衍生品交易业务概况

1、拟开展外汇衍生品交易业务目的

随着公司进行全球化的业务布局及海外业务的迅速增长，公司在日常经营过

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2023-031

程中会涉及外币业务，并持有一定数量的外汇资产及外汇负债。在人民币汇率双向波动及利率市场化的金融市场环境下，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，同时为提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司拟开展外汇衍生品交易业务。

2、拟开展外汇衍生品交易业务品种

公司拟开展的外汇衍生品交易品种包括但不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等，相关交易品种均为与公司主营业务密切相关的简单外汇衍生产品，与公司主营业务在品种、规模、方向、期限等方面需相互匹配，以遵循公司合法、谨慎、安全和有效的外汇风险管理原则。

3、拟开展外汇衍生品交易业务额度和期限

公司拟开展总金额不超过人民币 30.00 亿元（或等值外币）的外汇衍生品交易业务，自公司 2022 年度股东大会批准之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限内可循环滚动使用。

4、拟开展外汇衍生品交易业务资金来源

外汇衍生品交易资金来源于公司自有资金或自筹资金，公司不允许直接或间接使用募集资金从事该业务。

二、审议程序

1、本次拟开展外汇衍生品交易业务已经公司第四届董事会第五十五次会议、第四届监事会第四十八次会议审议通过，公司独立董事发表了同意的独立意见。本事项尚须提交公司 2022 年度股东大会审议。

2、本次事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

三、投资风险分析、控制措施及对公司的影响

（一）外汇衍生品交易业务的风险分析

公司拟开展的外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行投机性和单纯的套利交易，但外汇衍生品交易操作仍存在包括但不限于以下风险：

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2023-031

1、市场风险：汇率波动具有双向性，外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，尽量减少到期日现金流需求。

3、履约风险：公司拟开展外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，履约风险低。

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，可能带来操作风险。

5、法律风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，可能面临法律风险。

（二）公司采取的风险控制措施

1、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、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、信息披露等作出明确规定，以控制交易风险。

2、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

3、公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，防范法律风险。

4、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司内部审计部门定期对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

（三）对公司的影响

通过开展适当的外汇衍生品交易业务，能使其持有的一定数量的外汇资产及外汇负债一定程度上有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，同时能适当提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用。

鉴于外汇衍生品交易业务的开展具有一定的风险，对公司的影响具有不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

证券代码：002812
债券代码：128095

股票简称：恩捷股份
债券简称：恩捷转债

公告编号：2023-031

四、交易相关会计处理

公司根据《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》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映在资产负债表及利润表相关项目。

五、独立董事意见

经核查，公司独立董事认为：公司已就拟开展的外汇衍生品交易业务出具可行性分析报告，开展外汇衍生品交易业务主要是为了规避人民币汇率波动带来的外汇风险，有效控制外汇风险带来的成本不确定性，符合公司经营发展需要。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》及相关的风险控制措施，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制。本次开展外汇衍生品交易业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的相关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意公司开展外汇衍生品交易业务事项。

六、备查文件

- 1、公司第四届董事会第五十五次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第四十八次会议决议；
- 3、公司独立董事关于公司第四届董事会第五十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

云南恩捷新材料股份有限公司董事会

二零二三年三月二日