

证券代码：300641

证券简称：正丹股份

公告编号：2025-015

江苏正丹化学工业股份有限公司

关于公司 2024 年度外汇衍生品套期保值投资情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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》等有关规定的要求，江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司 2024 年度外汇衍生品套期保值投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、外汇衍生品投资审议批准情况

公司于 2024 年 1 月 16 日召开了第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》，同意公司以自有资金开展总额不超过 5,000 万美元（或等值其他外币）的外汇衍生品交易业务，并授权公司董事长或其授权的相关人员在上述额度范围内行使外汇衍生品交易业务的决策权及签署相关的交易文件。该事项自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在决议有效期内可循环滚动使用额度。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的公告》（公告编号：2024-005）。

二、2024 年外汇衍生品投资的具体情况

单位：万美元

交易类型	币种	获批额度	起始日期	终止日期	期间单日最高余额	是否超过额度
掉期、远期结汇及外汇期权	美元	5,000.00	2024.02.27	2024.11.21	5,000.00	否

三、开展外汇衍生品套期保值投资业务的风险分析

公司进行外汇衍生品套期保值交易业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品套期保值交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，但是进行外汇衍生品套期保值交易业务也会存在一定的风险：

1、市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇衍生品套期保值交易业务面临一定的市场判断风险；

2、汇率大幅波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；

3、内部控制风险：外汇衍生品套期保值交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险；

4、交易违约风险：在外汇衍生品套期保值交易对手出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取衍生品交易盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失；

5、客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品套期保值交易业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

四、开展外汇衍生品套期保值投资风险管理措施

1、公司制定了《外汇风险管理制度》，对远期结售汇、期权、期货、掉期（互换）等产品或者混合上述产品特征的金融工具交易的基本管理原则、审批权限、业务操作流程、信息隔离措施、信息披露和档案管理做出了明确规定；

2、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失；

3、公司财务部门负责统一管理公司外汇衍生品套期保值交易业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇风险管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；

4、公司审计部负责定期审查监督外汇衍生品套期保值交易业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况等，并向董事会审计委员会报告审查情况；

5、公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值交易业务，财务部门及时跟踪衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，及时评估已交易衍生品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，严格控制交割违约风险的发生；

6、公司进行外汇衍生品套期保值交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品套期保值交易业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。

五、董事会审计委员会关于公司外汇衍生品套期保值投资情况的意见

经核查，董事会审计委员会认为：公司 2024 年度未进行证券投资，仅开展了外汇衍生品交易。公司已根据相关法律法规的要求制定了《外汇风险管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品套期保值投资业务制定了具体的操作流程。另外，公司用于外汇衍生品套期保值的资金来源于公司自有资金，以规避汇率风险、保值为目的，不存在动用募集资金的情形，亦不存在影响公司主营业务开展，不存在损害公司及股东利益的情形，同意将该议案提交公司董事会审议。

特此公告。

江苏正丹化学工业股份有限公司董事会

2025年4月16日