

证券代码：603086

证券简称：先达股份

公告编号：2025-022

山东先达农化股份有限公司

关于公司及子公司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个别及连带责任。

重要内容提示：

●为进一步提高应对外汇市场波动风险的能力，更好地规避和防范山东先达农化股份有限公司（以下简称“公司”）所面临的外汇汇率波动风险，公司及子公司拟开展规模不超过 20,000 万美元或等值外币外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其他金融衍生产品等业务或业务组合。

●已履行的审议程序：本次开展外汇套期保值业务已经公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

●公司及子公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，不以投机为目的，所有外汇套期保值业务均以正常进出口业务为基础，但外汇套期保值业务仍存在汇率波动风险、内部控制风险、客户违约风险、履约风险、操作风险，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇套期保值情况概述

1. 开展外汇套期保值业务的目的

公司出口业务主要采用美元进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益可能会对公司的经营业绩造成一定影响。为进一步提高应对外汇市场波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，防范汇率波动对公司利润和股东权益造成不利影响，公司及子公司拟根据生产经营相关实际情况，适度开展外汇套期保值业务，以加强公司的外汇风险管理。

2. 主要涉及币种及业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的结算货币相同的币种，主要涉及的币种是美元。公司及子公司进行的外汇套期保值业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其他金融衍生产品等业务或业务组合。

3. 业务规模及投入资金来源

本次外汇套期保值业务规模总额不超过20,000万美元或等值外币，为公司及子公司合计总额度，可循环使用，且在任一时间点，外汇套期保值业务规模不超过20,000万美元或等值外币。公司及子公司除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金和期权费外，不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金，不涉及募集资金。缴纳的保证金比例根据与不同银行签订的具体协议确定。

4. 授权及交易期限

该业务已经公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议，期限自股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会召开之日止。在上述额度范围及期限内，股东大会授权公司管理层审批签署相关法律文件，并由公司管理层指定专人负责实施与管理。

二、外汇套期保值风险分析

公司及子公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，不以投机为目的，所有外汇套期保值业务均以正常进出口业务为基础，但外汇套期保值业务仍存在一定的风险：

1. 汇率波动风险：在汇率变动较大的情况下，当公司研判的汇率波动方向与外汇汇率实际走势发生大幅度偏离时，可能会造成公司汇兑损失。

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，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3. 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无法在预测的回款期内收回，会导致公司已签署的外汇套期保值业务合同无法交割而导致公司损失。

4. 履约风险：在合约期限内合作的金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险。

5. 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业务操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

三、风险控制措施

1. 为避免汇率大幅波动风险，公司成立汇率监控委员会，负责外汇套期保值业务的具体操作。监控委员会负责密切关注国际外汇市场动态变化，加强对汇率的研究分析，在外汇市场发生重大变化时，及时调整外汇套期保值策略，最大限度地避免汇兑损失。

2. 公司制定了《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、管理机构、审批权限、操作流程、风险控制等进行明确规定，对外汇套期保值业务行为和风险进行了有效规范和控制。公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行操作，定期对交易合约签署及执行情况进行核查，控制业务风险，保证制度有效执行。

3. 为控制履约风险，公司及子公司开展外汇套期保值业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织和个人进行交易。

4. 为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。同时公司将高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

5. 公司审计部门将对开展外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，对资金使用情况及盈亏情况进行审查。

四、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

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》等相关规定及

其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露，并在财务报告中正确列报。

五、开展外汇套期保值业务对公司的影响

公司及子公司开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不影响公司的正常生产经营，且公司已经制定了相应的内控制度、严格的审批程序和业务管理流程，能够及时评估、防范和化解公司外汇套期保值的相关风险，有效防范外汇市场汇率波动风险，增强公司财务稳健性。

特此公告。

山东先达农化股份有限公司董事会

2025年4月23日