

方大集团股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等有关规定，结合公司日常业务实际需要，公司及子公司计划使用自有资金，与金融机构开展外汇衍生品交易业务，最高余额不超过等额 1 亿元人民币，期限自董事会审议通过之日起三年，可循环使用。现将相关情况说明如下：

一、审批程序

2019 年 11 月 28 日，公司第八届董事会第十九次会议审议通过了本公司《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，该议案无需提交股东大会审议。本次拟开展的外汇衍生品交易业务不涉及关联交易。

二、开展外汇衍生品交易业务的必要性

公司近年来大力拓展海外市场，幕墙系统及材料产品、地铁屏蔽门产品海外出口业务量逐年提升。为了更好地应对汇率、利率波动风险，锁定交易成本，降低经营风险，增强公司财务稳健性，保证公司海外业务健康、稳定发展，公司认为有必要开展外汇衍生品交易业务。

三、开展外汇衍生品交易业务概述及主要条款

1、外汇衍生品交易业务概述

为满足正常生产经营需要，公司及下属子公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。

2、外汇衍生品交易业务主要条款

(1) 业务资金限额及期间：最高余额不超过等额 1 亿元人民币，董事会决议通过后三年内，可循环使用。

(2) 业务品种：主要包括远期外汇交易业务、人民币外汇掉期业务、人民币外汇期权业务、无本金交割远期外汇交易业务及其他外汇衍生品交易等。

(3) 交易对手：经过国家相关部门批准的具有衍生品业务经营资格的银行。

(4) 流动性安排：所有外汇衍生品业务均对应正常合理的业务，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

四、开展外汇衍生品交易业务的准备情况

公司已制定了《衍生品投资业务管理办法》，对公司进行衍生品投资的审议程序、业务管理、风险控制等作出了明确规定，并配备公司财务相关人员负责本次衍生品交易业务，参与人员已充分理解交易的特点及风险。

五、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成衍生品价格变动，进而造成亏损的市场风险。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，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、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、履约风险：开展外汇衍生品交易业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

5、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。

六、风险管理措施

1、明确外汇衍生品交易原则：本次外汇衍生品交易业务以保值为原则，最大程度规避汇率、利率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

2、制度建设：公司已建立了《衍生品投资业务管理办法》，对衍生品交易的审批权限和操作原则、业务管理、风险管理及信息披露等做出了规定，能够有效规范外汇衍生品交易行为，控制外汇衍生品交易风险。

3、产品选择：在进行外汇衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的衍生工具开展业务。

4、交易对手管理：慎重选择从事外汇衍生品交易业务的交易对手。公司仅与经过国家相关部门批准的具有衍生品业务经营资格的机构进行交易，规避可能产生的法律风险。

5、专人负责：本次外汇衍生品交易业务由公司财务部负责交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

七、公允价值分析

公司按照《企业会计准则第22条—金融工具确认和计量》第七章“公允价值确定”进行确认计量，公允价值基本按照银行系统或其他定价服务机构提供或获得的价格进行确定，公司每月均进行公允价值计量与确认。

八、会计政策及核算原则

公司根据财政部《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—套期保值》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》相关规定及其指南，对已开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

九、独立董事意见

1、公司开展外汇衍生品交易业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。

2、公司已制定了《衍生品投资业务管理办法》，健全和完善了公司外汇衍生品交易业务管理机制。

3、公司进行外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇衍生品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，并以规避和防范汇率风险为目的，符合公司经营发展的需要，不存在投机性操作，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。

因此，我们认为：公司开展外汇衍生品交易与公司日常经营需求紧密相关，风险可控，同意公司开展外汇衍生品交易业务。

十、备查文件

- 1、本公司第八届董事会第十九次会议决议；
- 2、相关独立董事意见。

方大集团股份有限公司董事会

2019年11月30日