

证券代码：002328

证券简称：新朋股份

公告编号：2024-009

上海新朋实业股份有限公司 关于实施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、误导性陈述或者重大遗漏。

上海新朋实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月23日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于实施外汇衍生品交易业务的议案》，主要内容如下：

1、为有效管理公司及子公司外币资产、负债及现金流的汇率风险，同意公司及子公司与银行等金融机构实施总额度不超过2,500万美元（或等值其他币种）的外汇衍生品交易业务，有效期为审核通过的12个月内；

2、2023年8月24日公告的《上海新朋实业股份有限公司关于实施外汇衍生品交易业务的公告》（2023-049）关于实施总额不超过2,000万美元（或等值其他币种）的外汇衍生品交易业务终止。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《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》、《公司章程》等的规定，该事项无需提交股东大会审议批准。具体情况如下：

一、衍生品交易业务概述

1、交易目的：公司及子公司进出口业务会涉及到外币结算，主要以美元等外币结算为主。受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，对公司的经营业绩造成一定影响。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，公司及子公司拟实施外汇衍生品交易业务，以降低汇兑损益可能对公司经营业绩带来的影响。

公司外汇衍生品交易业务以正常生产经营为基础，具体经营业务为依托，规避和防范汇率风险为目的，不进行投机和套利交易。

2、交易额度及期限：根据公司实际业务发展情况，公司及子公司拟进行的外汇衍生品交易业务额度总计不超过等值2,500万美元（或等值其他币种）。外汇衍生品

交易业务额度自董事会审议通过之日起12个月内有效，该等额度在前述有效期内可循环滚动使用，且在任一时间点，衍生品名义本金不超过2,500万美元（或等值其他币种）。

3、交易方式：公司本次拟实施的外汇衍生品交易主要是指货币互换、双币种存款、外汇掉期、外汇期权、远期结售汇等产品或上述产品的组合。衍生品的基础资产包括汇率、利率、货币、商品、其他标的；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

4、资金来源：自有资金。

董事会授权公司董事长代表公司全权处理与上述外汇衍生品交易业务相关的事宜，依其判断批准并签署与上述交易相关的任何文件、通知、指令和指示（包括签署相关指示文件以任命、授权具体交易人员）。

二、审议程序

（一）公司于2024年4月23日召开第六届董事会审计委员会2024年第二次会议，审议通过了《关于实施外汇衍生品交易业务的议案》。

（二）公司于2024年4月23日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于实施外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及子公司与银行等金融机构实施总额度不超过2,500万美元的外汇衍生品交易业务。

（三）本次事项在董事会审议权限内，无需提交股东大会审议。

三、衍生品交易风险分析和风控措施

（一）衍生品交易风险分析

公司实施外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易仍存在一定的风险：

1、市场风险：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的市场风险。

2、流动性风险：外汇衍生品交易一般以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，但存在因流动性不足而产生损失的风险。

3、履约风险：公司实施外汇衍生品交易的对象均为信用良好且已与公司建立长期业务往来的金融机构，但仍存在外汇衍生品交易业务合约到期无法履约造成违约

而带来的风险。

4、其它风险：在实施交易时，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，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

（二）公司拟采取的风险控制措施

1、公司实施的外汇衍生品交易均以正常生产经营为基础，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；

2、公司已建立《外汇衍生品交易管理制度》，对外汇交易业务操作原则、审批权限、业务管理流程、信息披露等方面做出了明确规定，控制交易风险；

3、公司实施外汇衍生品交易业务时，慎重选择与具有合法资格且实力较强的境内外金融机构开展业务；

4、公司投资管理及财务管理部门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、公司董事会审计委员会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；

6、公司加强对法律法规以及相关政策的理解和把握，及时调整策略和方案；依据相关法律法规的规定，按照相关交易管理规范，合法进行交易操作；与交易对手方签订条款准确明晰的法律协议，最大程度的避免可能发生的法律争端。

四、对公司的影响及相关会计处理方式

为防范外汇市场风险，公司根据具体情况适度实施外汇交易业务。公司实施的外汇交易业务基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，与公司业务紧密相关，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

公司根据财政部印发的《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23号——金融资产转移》、《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，对外汇衍生品业务进行相应核算和披露。

五、董事会审计委员会审查意见

公司董事会审计委员会经对公司的财务状况、现金管理业务的运作模式、内控机制等进行了询问、了解和调查后，对本事项发表意见如下：

1、本次公司及子公司拟开展衍生品交易业务，是基于公司实际情况并在保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险前提下进行的，其中，开展外汇套期保值业务，有利于降低外币汇率波动可能对公司经营和业绩带来的风险，同时适度开展衍生品交易业务，有利于提高资金使用效率与投资收益，丰富自有资金的投资方式。

2、公司已根据有关监管法规，拟定了金融衍生品交易的内控管理制度，有利于规范和强化对金融衍生品交易的风控管理。公司已累积一定的衍生品交易的业务经验，相关的可行性分析报告已充分说明了业务的必要性、可行性以及相关风险。

3、公司已严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》等法规、监管指引相关规定，对公司及子公司开展衍生品交易，进行审慎决策、管理、检查和监督，严格把控风险，及时履行信息披露义务。

4、我们认为，公司及子公司拟开展衍生品交易，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，我们同意该事项，并建议提交公司董事会审议。

六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第六次会议决议；
- 2、公司董事会审计委员会2024年第二次会议决议；

特此公告。

上海新朋实业股份有限公司董事会

2024年4月25日