

## 佛山市海天调味食品股份有限公司 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法律责任。

### 重要内容提示:

- 交易品种: 外汇衍生品交易业务, 主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等产品或上述产品的组合。
- 交易金额: 在任一时点开展交易金额不超过人民币 10 亿元或等值外币。额度内可滚动使用。
- 已履行的审议程序: 已经董事会审议通过, 公司独立董事发表了同意的独立意见。
- 特别风险提示: 市场风险、操作风险、履约风险。

### 一、交易情况概述

#### (一) 目的和必要性

随着公司及子公司海外市场的开拓, 在日常经营过程中涉及跨境采购、产品出口等外币业务, 海外收支业务逐步提升, 为更好地应对汇率或利率波动风险, 公司需开展外汇衍生品交易业务。公司开展外汇衍生品交易业务与公司日常经营需求紧密相关, 是基于公司外汇收支业务具体情况开展, 以套期保值为目的, 不进行投机和非法套利。

#### (二) 交易金额

结合公司实际经营情况, 预计使用不超过人民币 10 亿元或等值外币开展外汇衍生品交易业务, 额度内可循环使用。上述不超过 10 亿元人民币或等值外币额度是指公司外汇衍生品交易业务在任一时点开展交易的金额不超过该额度。

#### (三) 资金来源

公司自有资金或自筹资金，不涉及使用募集资金的情况。

#### （四）交易方式

公司仅与具有外汇衍生品交易业务资质的金融机构开展相关业务。拟开展外汇衍生品交易业务的品种包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他符合公司业务需要的外汇衍生产品或组合。

#### （五）交易期限

自本次董事会审议通过之日起12个月内有效。

## 二、审议程序

2023年4月25日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品业务的议案》。

根据《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》《佛山市海天调味食品股份有限公司外汇衍生品业务管理制度》等相关规定，本次审议事项在董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会审议。

## 三、交易风险分析及风控措施

### （一）风险分析：

1、市场风险：国际、国内经济形势变化，进而导致外汇市场的波动，汇率等价格波动将对衍生品交易产生潜在损失。

2、操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能存在人为判断偏差，或未按既定程序操作而造成损失的风险。

3、履约风险：衍生品交易合约期内出现交易对手无法按期履约而造成损失的风险。

### （二）风险控制措施

1、制度规范：公司制订了外汇衍生品交易业务相关管理制度，明确衍生品交易以具体经营业务为依托、不进行投机和非法套利的原则，就业务操作、审批权限、管理分工及操作流程、信息保密及风险应对程序等进行规范明确，符合监管部门的相关要求。

2、交易对手匹配：施行合作机构准入机制，仅与具备外汇衍生品交易业务资质的金融机构开展相关业务，规避可能产生的履约风险。

3、产品选择：衍生品品种选择远期结售汇、外汇掉期、期权等符合公司业务需要的衍生产品或组合，在约定的产品范围之外采取严格准入模式。

4、信息跟踪：公司资金部时刻关注外汇市场信息，跟踪外汇衍生品交易业务的价格或损益变化，及时评估已交易外汇衍生品的风险敞口，最大限度规避市场风险。

#### **四、交易对公司的影响及相关会计处理**

公司开展衍生品交易业务以实际生产经营为基础，是为了减少和防范汇率波动对公司经营影响的管理策略，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性。外汇业务不以投机和非法套利为目的，不会对公司日常资金周转和主营业务的正常开展造成影响。

公司将根据财政部《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-套期会计》及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定及指南，对外汇衍生品交易业务进行相应会计核算和披露。

#### **五、独立董事意见**

公司独立董事认为：公司董事会召开、审议程序合法、有效，符合《公司法》《公司章程》的有关规定。公司开展衍生品交易业务与日常经营紧密相关，符合相关法律法规的规定，不存在投机性操作，符合公司经营发展的需要，公司相关内控制度健全，能有效防范风险，不存在损害公司及股东利益的情形。我们同意公司开展衍生品业务。

特此公告。

佛山市海天调味食品股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十六日

报备文件：《海天味业关于开展外汇衍生品交易业务可行性分析报告》