

证券代码：603329

证券简称：上海雅仕

公告编号：2024-034

上海雅仕投资发展股份有限公司 关于开展远期结售汇业务的公告

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。

上海雅仕投资发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月24日召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于开展远期结售汇业务的议案》，同意公司为降低汇率波动、大宗商品价格波动对公司利润的影响，开展远期结售汇业务在手合约的最高余额为3亿元人民币的等值外币。单笔业务期限最长不超过12个月，自公司2023年年度股东大会审议通过之日起至2024年年度股东大会召开之日止。具体内容如下：

一、开展远期结售汇业务的目的

公司在日常经营过程中涉及外币业务，进出口业务主要结算币种是美元、欧元等。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，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成影响，锁定汇兑成本，公司将根据生产经营的具体情况，适度择机开展远期结售汇业务。

二、远期结售汇业务概述

外汇远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。其交易原理是公司与银行等金融机构签订远期外汇合约，约定将来办理结售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，在交割日按照该远期结售汇合约约定的币种、金额、汇率办理结售汇业务。公司所有拟开展的远期结售汇业务都是与日常经营紧密联系，以真实的进出口业务为依据，以规避和防范汇率风险为目的，按照公司制定的《远期结售汇业务管理制度》规定执行。

三、远期结售汇业务开展计划

（一）开展远期结售汇业务在手合约的最高余额为3亿元人民币的等值外币，约占公司2023年底经审计归母净资产规模的27.33%。

(二) 合约期限：单笔业务期限最长不超过 12 个月。

(三) 资金来源：银行授信或自有资金。

(四) 有效期：自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。

四、开展外汇远期结售汇业务的可行性分析

公司开展的远期结售汇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，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性。公司拟开展的远期结售汇业务规模与实际业务规模相匹配，且公司已建立相应的管理制度，对决策程序、报告制度和风险监控措施等进行了规定，内部控制流程完善，能够有效控制交易风险。

五、远期结售汇业务的风险分析

公司开展的远期结售汇业务遵循合法、审慎、安全、有效原则，以规避和防范汇率风险为目的，与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配。但开展远期结售汇业务仍存在一定风险，主要如下：

(一) 汇率波动风险：在汇率走势与预计发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率可能劣于市场即期汇率，从而造成潜在损失。

(二) 内部控制风险：远期结售汇业务具有一定的复杂性，可能会由于内控制度机制设计不完善或执行不到位而造成风险。

(三) 客户或供应商违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，可能使实际发生的现金流与操作的远期结售汇业务期限或数额无法完全匹配。

(四) 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、公司采取的风险控制措施

(一) 公司已建立相应的管理制度，对开展远期结售汇业务的规范要求做出明确规定，公司将严格执行相关制度，落实制度各项要求。

(二) 在签订远期结售汇业务合约时严格按照公司预测的收汇、付汇期和金额进行交易，所有远期结售汇业务均以正常生产经营为基础，以具体业务为依托，不开展以投机或套利为目的的交易。

（三）公司财务部门密切关注远期结售汇交易合约涉及的市场情况，对远期结售汇业务的盈亏情况进行定期统计分析，并向公司管理层报告进展情况。

（四）为防止远期结售汇延期交割，公司将持续加强应收账款的风险管控，严控逾期应收账款；同时对每笔远期结售汇业务进行登记，建立业务台账，并根据合约安排资金交割，尽量将该风险控制最小的范围内。

七、开展远期结售汇业务对公司的影响及相关会计处理

公司开展远期结售汇业务，是以正常生产经营为基础，以具体业务为依托，且不开展以投机或套利为目的的外汇交易。公司已建立相应的管理制度，对开展远期结售汇业务的规范要求做出明确规定，具有较强的外汇风险管控能力，对公司的经营不会产生重大不利影响。

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，对拟开展的金融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。

特此公告。

上海雅仕投资发展股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 26 日