

证券代码：000960

证券简称：锡业股份

公告编号：2016-087

债券代码：112038

债券简称：11 锡业债

## 云南锡业股份有限公司 关于开展远期外汇锁定业务的公告

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

根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》（2015年4月）的有关规定，结合公司资金管理模式要求和日常业务需要，公司将开展远期外汇锁定业务，现将相关情况说明如下：

### 一、决策程序

云南锡业股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年10月27日召开2016年第八次临时董事会会议，以11票同意、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过《关于开展远期外汇锁定业务的议案》。该议案在董事会审批权限内，无需提交股东大会审议，该事项不涉及关联交易。

### 二、开展远期外汇锁定业务的必要性

由于公司境外业务不断增加，外币结算业务趋于频繁，公司主要结算货币美元震荡幅度不断加大，外汇市场风险显著增加，汇兑损益会给公司经营业绩造成很大影响。为了降低汇率变动对公司损益的影响，利用金融机构提供的远期外汇锁定产品提前锁定汇率水平，最大限度降低外汇波动对公司的影响，保障公司年度经营目标的实现，公司有必要开展远期外汇锁定业务来规避汇率风险。

### 三、开展远期外汇锁定业务的品种

开展远期外汇锁定业务是为了满足公司正常生产经营需要，在银行办理的规避和防范汇率风险的远期外汇锁定业务，包括远期结售汇业务、人民币或其他外汇掉期业务等。

### 四、开展远期外汇锁定业务规模

根据公司业务需要，预计 2016 年开展的远期外汇锁定总额不超过 10,000 万美元，2017 年开展的远期外汇锁定总额不超过 20,000 万美元。授权董事长组建公司远期外汇交易领导小组，该领导小组负责审批董事会或股东大会审议批准的额度内的公司日常远期外汇交易操作方案。若因业务发展需要，公司增加远期外汇锁定业务的额度，需重新按照《公司章程》和相关规范性文件规定履行审议程序。

## 五、管理制度

为加强对远期外汇锁定业务的管理，防范投资风险，健全和完善公司远期外汇锁定业务管理机制，确保公司资产安全，根据《公司法》、《证券法》、深交所《股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深市主板信息披露业务备忘录第 26 号—衍生品投资》及《公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《远期外汇交易业务管理制度》。该制度明确了远期外汇交易业务操作原则、审批权限及授权、组织机构及其职责、决策程序、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等。公司同日召开的临时董事会亦审议通过了《远期外汇交易业务管理制度》。

## 六、远期外汇锁定业务的风险分析

### 1、汇率波动风险

在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失；

### 2、内部控制风险

远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，存在由于内控制度不完善而造成风险；

### 3、客户违约风险

客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失；

### 4、回款预测风险：

公司外贸业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准确，导致延期交割风险。

## 七、公司采取的风险控制措施

1、公司外贸业务部门会采用银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生巨大波动，如果远期结汇汇率远低于对客户报价汇率，公司将与客户协商调整价格；

2、公司制定《远期外汇交易业务管理制度》对开展远期外汇交易业务提供了制度保障。

## 八、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等定价服务机构等提供或获得的价格确定，公司每月均进行公允价值计量与确认。公司最终会计处理以负责公司审计的会计师事务所确定。

## 九、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 37 号—金融工具列报》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》等相关规定及其指南，对开展远期外汇锁定业务进行相应的核算处理，反映资产负债表和利润表相关项目。公司最终会计处理以负责公司审计的会计师事务所确定。

## 十、独立董事、监事会出具的意见

### 1、独立董事发表独立意见

为规避汇率变动风险，锁定成本，公司拟开展远期外汇锁定业务，该业务与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的规定，且公司制定了《远期外汇交易业务管理制度》，有利于加强远期外汇锁定业务的风险管理和控制。该议案的决策程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的规定。我们同意公司开展远期外汇锁定业务。

### 2、监事会意见

公司以规避汇率变动风险、锁定汇兑损益为目的，拟开展远期外汇锁定业务，符合有关法律、法规的规定。公司制定的《远期外汇交易业务管理制度》明确了远期外汇交易业务的操作原则、审批权限及授权、组织机构及其职责、决策程序、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等，规范公司远期

外汇交易业务运作，合理控制和规避风险。该议案的决策程序符合《公司法》、《股票上市规则》和《公司章程》相关规定。

#### 十一、备查文件

- 1、《云南锡业股份有限公司 2016 年第八次临时董事会会议决议》；
- 2、《云南锡业股份有限公司 2016 年第八次临时监事会会议决议》；
- 3、《云南锡业股份有限公司独立董事对 2016 年第八次临时董事会会议有关事项发表的独立意见》。

特此公告。

云南锡业股份有限公司董事会

二〇一六年十月二十八日