

证券代码：603268

证券简称：*ST松发

公告编号：2026-039

广东松发陶瓷股份有限公司 关于2026年度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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 交易主要情况

交易目的	<input type="checkbox"/> 获取投资收益 <input checked="" type="checkbox"/> 套期保值（合约类别： <input type="checkbox"/> 商品； <input checked="" type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他：_____） <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易品种	包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合。	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：亿元）	不适用
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：亿元）	40亿美元
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input type="checkbox"/> 其他：___	
交易期限	自股东会审议通过之日起12个月内	

- 已履行及拟履行的审议程序：**广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年3月9日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于2026年度开展外汇衍生品交易业务的议案》，本议案尚需提交股东会审议批准。
- 特别风险提示：**公司及下属公司开展的外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，以套期保值为目的开展，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，与日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况进行，但进行外汇衍生品交易仍会存在市场风险、内部控制风险、履约风险等影响，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司主要业务为船舶及海工装备制造，目前公司出口船舶及进口物资主要以美元等外币结算，外汇市场受国际政治、经济不确定因素影响较大，为有效规避和防范汇率及利率大幅波动对公司造成的不利影响，增强公司财务稳健性，在保证日常运营资金需求的情况下，公司及下属公司拟开展外汇衍生品交易业务。

（二）交易金额及期限

基于公司 2026 年度生产经营计划及预期收付汇情况，本着谨慎预测原则，预计公司 2026 年外汇衍生品交易业务的任一交易日持有的最高合约价值不超过 40 亿美元（含等值外币），交易期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）将不超过已审议的总额度。

该事项尚需提交公司股东会审议批准，同时提请股东会授权公司董事会及相关部门开展此项业务，授权期限为公司 2025 年年度股东会审议通过之日起 12 个月内，上述额度在该授权期限内循环使用。

（三）资金来源

资金来源为公司及下属公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

1、交易币种：仅限于实际业务发生的结算币种，主要币种有美元、欧元、日元等。

2、交易品种：包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合。

3、交易对方：经国家外汇管理局和中国人民银行批准、或由所在国家、地区金融监管机构批准，具有外汇及利率衍生品交易业务经营资格的机构。

二、审议程序

公司于 2026 年 3 月 9 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于 2026 年度开展外汇衍生品交易业务的议案》，本议案尚需提交公司股东会审议批准。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司及下属公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，但外汇衍生品交易操作仍存在一定风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波

动导致外汇衍生品价格变动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，开展业务时，若相关业务人员未及时、充分地理解衍生品信息或未按规定操作程序进行，可能带来内部控制风险。

3、履约风险：因相关法律法规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。

（二）风控措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以减少汇率波动对公司的影响为目的，选择结构简单、流动性强、风险可认知的金融衍生工具开展套期保值交易，禁止投机行为。

2、公司资金部负责持续跟踪外汇衍生品的公开市场价格或公允价值的变化，实时关注国际国内市场环境变化，及时评估公司外汇衍生品交易业务的风险敞口情况。当市场发生重大变化或出现重大浮亏时及时上报公司管理层和董事会，建立应急机制，适时调整业务操作策略，最大程度规避汇率波动带来的风险。

3、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。公司相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，杜绝单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

4、公司与具有合法资质的机构开展外汇衍生品交易业务，审慎审查签订的合约条款，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

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——套期会计》《企业会计准则第37号——金融工具列报》《企业会计准则第39号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的外汇衍生品交易进行相应的核算与会计处理。

公司开展外汇衍生品交易业务是出于稳健经营的需求，以规避和防范汇率或利率风险为目的，不以投机为目的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，有利于提高公司应对汇率波动风险的能力，不会对公司日常资金正常周转及正常生产经营造成影响，不会损害公司及股东的整体利益。

五、中介机构意见

经核查，独立财务顾问西南证券股份有限公司认为：公司开展2026年度外汇衍生品交易业务事项已经公司第七届董事会第九次会议审议通过，尚需提交股东会审议，该事项已履行必要的审议程序，符合相关法律法规及公司章程的规定。公司2026年度开展外汇衍生品交易符合公司日常经营的需要，并已制定外汇衍生品交易业务内控管理制度及风险控制措施，有利于规避汇率波动风险，不存在损害上市公司及中小股东利益的情形。

综上所述，独立财务顾问对公司开展2026年度外汇衍生品交易业务事项无异议。特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

2026年3月10日