股票代码:002078　股票简称:太阳纸业　公告编号:2025-006

山东太阳纸业股份有限公司 关于2025年度日常关联交易预计的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

(一)日常关联交易概述

为了规范山东太阳纸业股份有限公司(以下简称"公司"或"太阳纸业")的经营行为,保护公司及股东的合法权益,根据有关法规规定及监管部门的要求,对太阳纸业及控股子公司与关联方2025年度日常关联交易情况进行了预计。

《关于公司及控股子公司2025年度日常关联交易额度及协议的议案》已经公司第九届董事会第三次会议审议通过,根据深圳证券交易所《股票上市规则》等相关法律、法规的规定,作为关联董事的李娜女士、毕赢女士已在董事会会议上回避了相关议案的表决。

2024年度,公司及控股子公司与关联人发生的日常关联交易总金额为人民币507,378.66万元,预计2025年度公司及控股子公司与关联人发生的日常关联交易总金额不超过人民币639,200.00万元。

《关于公司及控股子公司2025年度日常关联交易额度及协议的议案》尚需提交太阳纸业2024年年度股东大会审议。因山东圣德国际酒店有限公司、万国纸业太阳白卡纸有限公司、山东万国太阳食品包装材料有限公司、山东国际纸业太阳纸板有限公司及广西太阳纸业纸板有限公司五家公司同为公司控股股东山东太阳控股集团有限公司(以下简称"太阳控股")的全资子公司或全资孙公司,所以股东大会在审议前述议案中的子议案《关于与山东圣德国际酒店有限公司的关联交易额度及协议的议案》、《关于与万国纸业太阳白卡纸有限公司关联交易额度及协议的议案》、《关于与山东国际纸业太阳纸板有限公司关联交易额度及协议的议案》、《关于与山东万国太阳食品包装材料有限公司关联交易额度及协议的议案》和《关于与广西太阳纸业纸板有限公司关联交易额度及协议的议案》时,公司控股股东太阳控股需回避相关子议案的表决。

(二)预计日常关联交易类别和金额

公司2025年度全年将发生的日常关联交易预计如下:

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	合同签订金额或预计金额(万元)	截至2025年1-3月发生金额(元)	上年发生金额(元)
向关联人采购原材料	万国纸业太阳白卡纸有限公司	采购材料	市场价	500.00	0.00	0.00
	山东国际纸业太阳纸板有限公司	采购材料	市场价	1200.00	2,653,262.84	582,238.94
	广西太阳纸业纸板有限公司	采购材料	市场价	25,000.00	44,916,988.97	163,385,776.26
	山东万国太阳食品包装材料有限公司	采购材料	市场价	4000.00	2,458,083.97	9,266,429.66
	小计			30,700.00	50,028,335.78	173,234,444.86
向关联人销售产品、商品	山东圣德国际酒店有限公司	销电、蒸汽及纸制品等	市场价	600.00	635,370.87	2,352,644.22
	万国纸业太阳白卡纸有限公司	销电、蒸汽及浆等	市场价	46,000.00	77,240,980.01	376,104,668.41
	山东国际纸业太阳纸板有限公司	销电、蒸汽及浆等	市场价	70,000.00	129,360,426.90	492,537,565.76
	广西太阳纸业纸板有限公司	销电、蒸汽及浆等	市场价	200,000.00	441,185,065.00	1,814,826,334.23
	山东万国太阳食品包装材料有限公司	销电、蒸汽及浆等	市场价	270,000.00	396,827,604.87	2,057,917,996.33
	小计			586,600.00	1,045,249,447.65	4,743,739,208.95
向关联人提供劳务	万国纸业太阳白卡纸有限公司	提供综合服务劳务、商标使用费	协议价	4,500.00	9,605,136.72	37,660,678.18
	山东国际纸业太阳纸板有限公司	提供综合服务劳务	协议价	3,300.00	5,680,883.14	24,499,733.14
	广西太阳纸业纸板有限公司	提供综合服务劳务、商标使用费	协议价	10,000.00	17,459,614.87	65,527,464.91
	山东万国太阳食品包装材料有限公司	提供综合服务劳务	协议价	3,300.00	6,853,463.23	27,365,109.39
	小计			21,100.00	39,599,097.96	155,052,985.62
接受关联人提供的劳务	山东圣德国际酒店有限公司	接受劳务	协议价	800.00	1,026,911.92	1,759,934.77

山东圣德国际酒店有限公司、万国纸业太阳白卡纸有限公司、山东万国太阳食品包装材料有限公司、山东国际纸业太阳纸板有限公司和广西太阳纸业纸板有限公司均为公司控股股东山东太阳控股集团有限公司的全资子公司或全资孙公司;公司及控股子公司与前述关联方实际发生关联交易总金额在未超出预计总金额的前提下,上述关联交易预计额度可以在相关关联方之间进行调剂。

(三)上一年度日常关联交易实际发生情况

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额(元)	预计金额(万元)	实际发生额占同类业务比例(%)	实际发生额与预计金额差异(%)	披露日期及索引
向关联人采购原材料	万国纸业太阳白卡纸有限公司	采购材料	–	500.00	0.00	-100.00	太阳纸业《关于2024年度日常关联交易预计的公告》详见2024年4月10日刊登在巨潮资讯网及《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》上的公告,公告编号为2024-006
	山东国际纸业太阳纸板有限公司	采购材料	582,238.94	500.00	0.00	-88.36	
	广西太阳纸业纸板有限公司	采购材料	163,385,776.26	25,000.00	0.59	-34.65	
	山东万国太阳食品包装材料有限公司	采购材料	9,266,429.66	4,000.00	0.03	-76.83	
	小计		173,234,444.86	30,000.00	0.62	-42.26	
向关联人销售产品、商品	山东圣德国际酒店有限公司	销电、蒸汽及纸制品等	2,352,644.22	600.00	0.01	-60.79	
	万国纸业太阳白卡纸有限公司	销电、蒸汽及纸制品等	376,104,668.41	50,000.00	0.93	-24.78	
	山东国际纸业太阳纸板有限公司	销电、蒸汽及浆等	492,537,565.76	80,000.00	1.22	-38.43	
	广西太阳纸业纸板有限公司	销电、蒸汽及浆等	1,814,826,334.23	200,000.00	4.50	-9.26	
	山东万国太阳食品包装材料有限公司	销电、蒸汽及浆等	2,057,917,996.33	270,000.00	5.10	-23.78	
	小计		4,743,739,208.95	600,600.00	11.75	-21.02	
向关联人提供劳务	万国纸业太阳白卡纸有限公司	提供综合服务劳务、商标使用费	37,660,678.18	4,500.00	10.23	-16.31	
	山东国际纸业太阳纸板有限公司	提供综合服务劳务	24,499,733.14	3,300.00	6.66	-25.76	
	广西太阳纸业纸板有限公司	提供综合服务劳务	65,527,464.91	10,000.00	17.80	-34.47	
	山东万国太阳食品包装材料有限公司	提供综合服务劳务	27,365,109.39	3,300.00	7.43	-17.08	
	小计		155,052,985.62	21,100.00	42.12	-26.52	
接受关联人提供的劳务	山东圣德国际酒店有限公司	接受劳务	1,759,934.77	800.00	6.86	-78.00	
公司董事会对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明(如适用)			公司在进行2024年日常关联交易预计时,主要从控制各项关联交易的总规模方面来考虑,根据市场情况按照可能发生关联交易的金额上限进行预计,因此,公司关联交易预计与实际发生情况会存在差异,但其对公司日常经营及业绩影响较小。差异主要系市场需求、价格变化或关联方内部运营调整等原因,不会对公司日常经营及业绩产生影响,公司将继续加强关联交易管理,提升关联交易管理效率和质量。				
公司独立董事对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明(如适用)			经核查,公司2024年日常关联交易实际发生金额与预计金额存在差异主要系市场需求、价格变化、宏观政策变化或关联方内部运营调整等原因,对公司日常经营及业绩不会产生重大不利影响,不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。				

二、关联人介绍和关联关系

(一)山东圣德国际酒店有限公司(以下简称"圣德国际")

1、基本情况:

注册资本:50,000万元 法定代表人:李鲁

企业住所:济宁市兖州区兖颜公路北侧327国道西侧

经营范围:中西餐类制售、含凉菜、含裱花蛋糕、含生食海产品、冷热饮品制售;批发兼零售预包装食品兼散装食品,乳制品(不含婴幼儿配方乳粉);在本店内零售卷烟、雪茄烟;宾馆、饭馆、商场、公共浴室(浴场、桑拿中心、足浴、温泉浴)茶座、游泳馆、舞厅、音乐厅、美容店、理发店经营。(以上项目有效期以许可证为准)。酒店管理、商务会议、商务接待、商务办公服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)　最近一年财务数据:截至2024年12月31日,圣德国际经审计总资产25,723.02万元,总负债3,805.15万元,净资产21,917.87万元,营业收入3,411.52万元,净利润-707.27万元。

最近一期财务数据:截至2025年3月31日,圣德国际未经审计总资产24,943.06万元,总负债3,489.41万元,净资产21,453.65万元,营业收入632.77万元,净利润-464.22万元。

2、与太阳纸业的关联关系:　圣德国际为本公司控股股东太阳控股的全资子公司,符合深圳证券交易所《股票上市规则》6.3.3条规定的情形,从而与本公司构成关联方。　3、履约能力分析:　圣德国际具备充分的履约能力,对本公司支付款项及时,发生坏账的可能性较小。圣德国际不是失信被执行人。

4、与该关联人进行的各类日常交易总额:　预计2025年度日常交易总额为1,400.00万元,具体如下:

关联方名称	交易具体内容	预计2025年交易额上限(万元)	2024年交易额(元)
山东圣德国际酒店有限公司	接受会务等劳务	800.00	1,759,934.77
	销电、蒸汽及纸制品及提供综合服务等	600.00	2,352,644.22
	合 计	1,400.00	4,112,578.99

(二)万国纸业太阳白卡纸有限公司(以下简称"万国太阳")

1、基本情况:

注册资本:32,280.8万元

法定代表人:李洪信

企业住所:山东省济宁市兖州区西关大街66号

经营范围:包装纸板和纸产品的制造、销售、营销、分销和研发,原材料、设备以及其他与经营有关材料的采购,造纸生产设施的运营管理与咨询(商务与技术)服务,一般贸易以及进出口贸易(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,有效期以许可证为准)。

最近一年财务数据:截至2024年12月31日,万国太阳经审计总资产341,877.66万元,总负债169,385.85万元,净资产172,491.81万元,营业收入307,705.88万元,净利润18,440.34万元。

最近一期财务数据:截至2025年3月31日,万国太阳未经审计总资产338,550.02万元,总负债160,235.18万元,净资产178,314.84万元,营业收入68,554.19万元,净利润5,823.03万元。

2、与太阳纸业的关联关系:　万国太阳为本公司控股股东太阳控股的全资子公司,符合深圳证券交易所《股票上市规则》6.3.3条规定的情形,从而与本公司构成关联方。　3、履约能力分析:

万国太阳具有良好的成长性,具备充分的履约能力,对本公司支付款项及时,发生坏账的可能性较小。万国太阳不是失信被执行人。　4、与该关联人进行的各类日常交易总额:　预计2025年度日常交易总额为51,000.00万元,具体如下:

关联方名称	交易具体内容	预计2025年交易额上限(万元)	2024年交易额(元)
万国纸业太阳白卡纸有限公司	采购材料	500.00	0.00
	销电、蒸汽及浆等	46,000.00	376,104,668.41
	提供综合服务劳务及商标使用费等	4,500.00	37,660,678.18
	合 计	51,000.00	413,765,346.59

(三)山东国际纸业太阳纸板有限公司(以下简称"国际太阳")

1、基本情况:

注册资本:62,342万元

法定代表人:李鲁

企业住所:山东省济宁市兖州区西关大街66号

经营范围:包装纸板和纸产品的制造、销售、营销、分销和研发,原材料、设备以及其他与经营有关材料的采购,造纸生产设施的运营管理与咨询(商务与技术)服务,一般贸易以及进出口贸易(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,有效期以许可证为准)。

最近一年财务数据:截至2024年12月31日,国际太阳经审计总资产332,696.62万元,总负债157,145.97万元,净资产175,550.65万元,营业收入256,573.87万元,净利润5,487.40万元。

最近一期财务数据:截至2025年3月31日,国际太阳未经审计总资产339,871.66万元,总负债161,780.05万元,净资产178,091.61万元,营业收入51,717.17万元,净利润2,540.96万元。

2、与太阳纸业的关联关系:

国际太阳为本公司控股股东太阳控股的全资子公司,符合深圳证券交易所《股票上市规则》6.3.3条规定的情形,从而与本公司构成关联方。

3、履约能力分析:　国际太阳具有良好的成长性,具备充分的履约能力,对本公司支付款项及时,发生坏账的可能性较小。国际太阳不是失信被执行人。

4、与该关联人进行的各类日常交易总额:　预计2025年度日常交易总额为74,500.00万元,具体如下:

关联方名称	交易具体内容	预计2025年交易额上限(万元)	2024年交易额(元)
山东国际纸业太阳纸板有限公司	采购材料	1,200.00	582,238.94
	销电、蒸汽及浆等	70,000.00	492,537,565.76
	提供综合服务劳务等	3,300.00	24,499,733.14
	合 计	74,500.00	517,619,537.84

(四)山东万国太阳食品包装材料有限公司(以下简称"万国食品")

1、基本情况:

注册资本:51,787.775万元

法定代表人:李鲁

企业住所:山东省济宁市兖州区西关大街66号

经营范围:包装纸板和纸产品的研发、生产、销售,原材料、设备以及其他经营有关的材料的采购,造纸生产设施的运营,管理与咨询(商务与技术)服务,一般贸易及进出口贸易(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,有效期以许可证为准)。　最近一年财务数据:截至2024年12月31日,万国食品经审计总资产318,081.52万元,总负债167,528.71万元,净资产150,552.81万元,营业收入398,186.92万元,净利润5,599.88万元。

最近一期财务数据:截至2025年3月31日,万国食品未经审计总资产317,550.38万元,总负债166,146.04万元,净资产151,404.34万元,营业收入83,546.97万元,净利润851.53万元。

2、与太阳纸业的关联关系:万国食品为本公司控股股东太阳控股的全资子公司,符合深圳证券交易所

《股票上市规则》6.3.3条规定的情形,从而与本公司构成关联方。3、履约能力分析:万国食品具有良好的成长性,具备充分的履约能力,对本公司支付款项及时,

发生坏账的可能性较小。万国食品不是失信被执行人。4、与该关联人进行的各类日常交易总额:

预计2025年度日常交易总额为277,300.00万元,具体如下:

关联方名称	交易具体内容	预计2025年交易额上限(万元)	2024年交易额(元)
山东万国太阳食品包装材料有限公司	采购材料	4,000.00	9,266,429.66
	销电、蒸汽及浆等	270,000.00	2,057,917,996.33
	提供综合服务劳务等	3,300.00	27,365,109.39
	合 计	277,300.00	2,094,549,535.38

(五)广西太阳纸业纸板有限公司(以下简称"广西纸板")

1、基本情况:

注册资本:170,000万元

法定代表人:李鲁

企业住所:广西壮族自治区北海市铁山港区兴港镇港东路66号

经营范围:一般项目:纸制造;纸制品制造;纸制品销售;纸浆制造;纸浆销售;纸和纸板容器制造;包装材料及制品销售;办公用品销售;树木种植经营;木材收购;初级农产品收购;纤维素纤维原料及纤维制造;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);港口货物装卸搬运活动;仓储设备租赁服务;港口理货;装卸搬运;新材料技术研发;新材料技术推广服务;货物进出口;技术进出口;化工产品销售(不含许可类化工产品);通用设备修理;物联网技术服务;五金产品批发;五金产品零售;建筑材料销售;以自有资金从事投资活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

许可项目:食品用纸包装、容器制品生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

最近一年财务数据:截至2024年12月31日,广西纸板经审计总资产390,179.68万元,总负债256,383.04万元,净资产133,796.64万元,营业收入447,246.39万元,净利润-22,069.64万元。

最近一期财务数据:截至2025年3月31日,广西纸板未经审计总资产384,863.63万元,总负债250,275.61万元,净资产134,588.02万元,营业收入104,691.06万元,净利润791.38万元。

2、与太阳纸业的关联关系:

广西纸板为本公司控股股东太阳控股全资子公司山东国际纸业太阳纸板有限公司出资设立的全资子公司,符合深圳证券交易所《股票上市规则》6.3.3条规定的情形,从而与本公司构成关联方。

3、履约能力分析:广西纸板具有良好的成长性,具备充分的履约能力,对本公司支付款项及时,发生坏账的可能性较小。广西纸板不是失信被执行人。

4、与该关联人进行的各类日常交易总额:　预计2025年度日常交易总额为235,000.00万元,具体如下:

关联方名称	交易具体内容	预计2025年交易额上限(万元)	2024年交易额(元)
广西太阳纸业纸板有限公司	采购材料	25,000.00	163,385,776.26
	销电、蒸汽及浆等	200,000.00	1,814,826,334.23
	提供综合服务劳务、商标使用费等	10,000.00	65,527,464.91
	合 计	235,000.00	2,043,739,575.40

三、关联交易主要内容

1、定价政策与依据:按照公平、公开、公正的原则,按照市场价格定价。

2、关联交易费用支付时间及结算方式:由双方参照有关交易合同及正常业务惯例确定。

3、关联交易协议签署情况:各关联交易协议自签署之日起成立,自双方有权决策机构批准后生效。2025年1月1日到2025年12月31日为关联交易的总有效期限。

四、关联交易目的和对上市公司的影响　上述关联交易均为公司正常经营所需。公司及控股子公司与上述关联人进行的关联交易,严格遵循"公开、公平、公正"的市场交易原则及关联交易定价原则,价格公允,符合公司生产经营实际情况,对公司降低成本,开拓市场起到了积极作用。上述关联交易不存在损害公司和股东利益的行为,不会对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生重大影响,也不会影响公司的独立性,公司不会因此而对关联方产生依赖。

五、关联交易的实施及事后报告程序

公司发生关联交易的金额或当年累计金额不超过各项预计总额,可由公司董事会组织实施,不再另行逐笔报董事会和股东大会批准;如发生关联交易的金额或当年累计金额超过各项预计总额,公司应当根据超出金额分别适用公司《关联交易管理办法》等制度的规定重新提交公司总经理办公会、董事会或者股东大会审议和批准,并履行披露义务。

六、独立董事过半数同意意见

2025年4月7日,公司第九届董事会独立董事召开2025年第一次专门会议,本次会议以3票赞成,0票反对,0票弃权的结果审议通过了《关于公司及控股子公司2025年度日常关联交易额度及协议的议案》。经审核,独立董事专门会议认为:

1、公司预计的2025年度日常关联交易公平、公正、公开,公司进行的上述关联交易为公司开展正常经营所需要,交易价格遵循公平合理的定价原则,有利于公司主营业务的开展和持续稳定发展,不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情形,也不会影响太阳纸业独立性。　2、全体独立董事一致同意将《关于公司及控股子公司2025年度日常关联交易额度及协议的议案》提交第九届董事会第三次会议审议。

七、备查文件目录

1、公司第九届董事会第三次会议决议;

2、公司第九届监事会第二次会议决议;

3、公司第九届董事会独立董事2025年第一次专门会议决议;4、日常关联交易协议书;

5、深交所要求的其他文件。

特此公告。

山东太阳纸业股份有限公司董事会
二〇二五年四月十日

证券代码:002078　证券简称:太阳纸业　公告编号:2025-012

山东太阳纸业股份有限公司 关于举行2024年度业绩说明会的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

会议召开时间:2025年4月30日(星期三)15:00-17:00

会议召开方式:网络互动、文字问答

网络地址:全景网"投资者关系互动平台"(http://ir.p5w.net)

??山东太阳纸业股份有限公司(以下简称"公司")已于2025年4月10日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露了公司2024年年度报告,为了更好地与广大投资者进行交流,使投资者能够进一步了解公司的生产经营情况,公司定于2025年4月30日15:00-17:00召开2024年度业绩说明会(以下简称"业绩说明会"),就投资者普遍关注的问题进行回答。

一、业绩说明会类型

业绩说明会通过网络互动、文字问答方式召开,公司将针对2024年年度业绩和公司的生产经营情况与投资者进行交流。

二、业绩说明会召开的时间、地点

1、会议召开时间:2025年4月30日(星期三)15:00-17:00

2、会议召开方式:网络互动、文字问答

3、网络地址:全景网"投资者关系互动平台"(http://ir.p5w.net)

三、参会人员

公司董事长李娜女士、独立董事李耀先生、财务总监王宗良先生、董事会秘书庞福成先生。

四、投资者参加方式

1、投资者可于2025年4月30日15:00-17:00登陆全景网"投资者关系互动平台"(http://ir.p5w.net)参与业绩说明会,公司将通过该平台及时回答投资者的提问。

2、为广泛听取投资者的意见和建议,提升交流的针对性,增加投资者对公司的深入、全面了解,现就公司2024年度业绩说明会提前向投资者公开征集问题,投资者可于2025年4月29日前将有关问题通过电子邮件的形式发送至公司邮箱:sunpaper@sunpaper.cn。公司将在2024年度业绩说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

五、联系人及咨询电话

公司证券部

联系人:王涛

电话:0537-7928715

衷心感谢广大投资者对公司的关心与支持,欢迎广大投资者积极参与!

特此公告。

山东太阳纸业股份有限公司董事会
二〇二五年四月十日

证券代码:002078　证券简称:太阳纸业　公告编号:2025-009

山东太阳纸业股份有限公司 关于会计政策变更的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:

山东太阳纸业股份有限公司(以下简称"公司")根据中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")颁布的《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)的要求变更相应的会计政策。本次会计政策变更符合相关法律法规的规定,不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,也不存在损害公司及中小股东利益的情况。

公司于2025年4月8日召开第九届董事会第三次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《公司董事会议事规则》的相关规定,公司本次会计政策变更事项无需提交股东大会审议。具体情况如下:

一、本次会计政策变更概述

1、变更原因

2023年11月09日,财政部发布《关于印发 <企业会计准则解释第17号>的通知》(财会【2023】21号),对"关于流动负债与非流动负债的划分"、"关于供应商融资安排的披露"及"关于售后租回交易的会计处理"的内容进一步规范及明确。该解释自2024年01月01日起施行。

2、变更日期

根据上述文件的要求,公司对会计政策予以相应的变更,自2024年01月01日起开始执行。

3、变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

4、变更后采取的会计政策

本次会计政策变更后,公司将按《企业会计准则解释第17号》相关规定执行。

除上述会计政策变更外,其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则--基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更,执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定及公司实际情况。

本次会计政策变更不涉及对以前年度财务数据的追溯调整,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响,不存在损害公司及股东利益的情况。

三、董事会审计委员会及董事会审议意见

公司第九届董事会审计委员会2024年年度会议、第九届董事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,董事会审计委员会、董事会认为:公司本次会计政策变更是根据国家财政部相关文件要求进行的,符合相关规定。本次变更后能更客观公允地反映公司的财务状况和经营成果,不存在损害公司及股东利益,特别是中小股东利益的情形。

四、监事会意见

本次会计政策变更是根据财政部颁布的最新解释进行的变更,符合《企业会计准则》及相关规定,符合公司实际情况,不会损害公司及中小股东的利益。相关决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定,监事会同意本次会计政策的变更。

五、备查文件

1、公司第九届董事会第三次会议决议;

2、公司第九届监事会第二次会议决议;

3、公司第九届董事会审计委员会2024年年度会议决议。

特此公告。

山东太阳纸业股份有限公司董事会
二〇二五年四月十日

证券代码:002078　证券简称:太阳纸业　公告编号:2025-008

山东太阳纸业股份有限公司 关于开展金融衍生品交易的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1、投资种类:金融机构提供的远期业务、掉期业务(货币掉期、利率掉期)、互换业务(货币互换、利率互换)、期权业务(外汇期权、利率期权)等及以上业务的组合。

2、投资金额:山东太阳纸业股份有限公司(以下简称"公司")拟开展的外汇衍生品交易业务额度为1亿美元或其他等值外币,额度使用期限自该事项获股东大会审议通过之日起12个月内。上述额度在期限内可循环滚动使用,但期限内任一时点的累计余额不超过1亿美元或其他等值外币。

3、公司于2025年4月8日召开第九届董事会第三次会议和第九届监事会第二次会议,会议分别审议通过了《关于开展金融衍生品交易业务的议案》、《关于开展金融衍生品交易的可行性分析报告》。本次交易事项不构成关联交易,《关于开展金融衍生品交易的议案》、《关于开展金融衍生品交易的可行性分析报告》需提交公司2024年年度股东大会进行审议。

4、特别风险提示:本业务在投资过程中存在市场风险、流动性风险、操作风险、履约风险及法律风险,敬请投资者注意投资风险。

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》、《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》、《公司章程》等相关规定,现将相关情况公告如下:

一、开展金融衍生品交易情况概述

1、投资目的

随着公司进出口业务的不断拓展,外汇收支规模亦同步增长,收支结算币别及收支期限的不匹配使外汇风险敞口不断扩大。受国际政治、经济形势等因素影响,汇率和利率波动幅度不断加大,外汇市场风险显著增加。为锁定成本,规避和防范汇率、利率风险,公司拟根据具体情况,通过外汇衍生品交易适度开展外汇套期保值。公司开展的外汇衍生品交易业务与公司日常经营需求紧密相关,是基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况具体开展。公司进行适当的外汇衍生品交易业务能够提高公司积极应对外汇波动风险的能力,更好的规避公司所面临的外汇汇率、利率风险,增强公司财务稳健性。

公司拟开展的金融衍生品交易将遵循合法、谨慎、安全、有效的原则,所有金融衍生品交易以套期保值、规避和防范利率、汇率风险为目的,不影响公司正常生产经营,不进行投机和套利交易。

2、投资金额:公司拟开展的外汇衍生品交易业务额度为1亿美元或其他等值外币,额度使用期限自该事项获股东大会审议通过之日起12个月内。上述额度在期限内可循环滚动使用,但期限内任一时点的累计余额不超过1亿美元或其他等值外币。

3、投资品种:金融机构提供的远期业务、掉期业务(货币掉期、利率掉期)、互换业务(货币互换、利率互换)、期权业务(外汇期权、利率期权)等及以上业务的组合。

4、投资方式:公司拟开展的外汇衍生品交易业务只限于与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种,交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准,具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

5、交易对手方:经营稳健、资信良好、具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构,与公司不存在关联关系。

6、投资期限:期限为自公司股东大会审批通过之日起12个月内有效。

7、授权:授权公司董事长在上述授权额度和期限内,审批公司日常金融衍生品交易具体操作方案、签署相关协议及文件。

8、资金来源:公司开展金融衍生品交易业务的资金为自有资金。

二、审议程序

2025年4月8日,公司召开的第九届董事会第三次会议,会议审议通过了《关于开展金融衍生品交易业务的议案》、《关于开展金融衍生品交易的可行性分析报告》。公司于同日召开的第九届监事会第二次会议,会议审议通过了《关于开展金融衍生品交易业务的议案》、《关于开展金融衍生品交易的可行性分析报告》。

本次拟开展的金融衍生品交易业务不涉及关联交易。

本议案尚需提交公司2024年年度股东大会审议。

三、投资风险分析

公司开展金融衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则,保持风险中性理念;不做投机性的交易操作,但金融衍生品交易仍存在一定的风险:

1、市场风险:公司开展的金融衍生品交易业务,主要为与主营业务相关的套期保值类业务,存在因标的汇率、利率与到期日市场实际汇率、利率的差异,从而导致金融衍生品价格变动而造成亏损的风险;在金融衍生品的存续期内,在汇率波动较大的情况下,公司操作的衍生金融产品可能会带来较大公允价值变动损益。

2、流动性风险:因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、操作风险:金融衍生品交易业务专业性较强,复杂程度较高,可能带来因交易或管理人员的人为错误或系统故障、控制失灵而造成的操作风险。

4、履约风险:开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

5、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。

四、金融衍生品交易业务风险控制措施

1、明确交易原则:公司开展的金融衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的,禁止任何风险投机行为;公司金融衍生品交易额度不得超过经董事会或股东大会审议批准的授权额度。

2、交易对手管理:严格筛选交易对手方,仅与经营稳健、资信良好、具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构开展衍生品交易,必要时邀请外部专业投资和法律事务服务等机构,为公司的金融衍生品交易提供咨询服务,为公司提供科学严谨的投资策略和建议。

3、产品选择:公司仅进行汇率及利率相关金融衍生品交易,并考虑评估交易商品在市场上需具备一般性、普遍性,以确保各项交易到期时能顺利完成交割作业。

4、制度完善:按照公司《对外投资管理制度》、《金融衍生品交易管理制度》要求,严格履行审批程序,及时履行信息披露义务和内部风险报告制度,控制交易风险。

5、监督检查:独立董事、监事会有权对公司购买的衍生金融产品进行监督与检查,必要时可以聘请专业机构进行审计。

6、定期披露:严格按照深圳证券交易所的相关规定要求,及时完成信息披露工作。

五、开展金融衍生品交易业务对公司的影响和交易相关会计处理

1、公司开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务,有利于降低汇率、利率变动的风险,提高资金使用效率,提高财务稳健性,保障公司股东权益。

2、公司在上述授权额度和期限内开展金融衍生品交易业务,不会影响公司的正常生产经营。

3、公司根据《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。

六、监事会意见

监事会认为公司开展汇率风险管理相关的金融衍生品交易业务,可以有效降低汇率波动对公司经营的影响,保持公司相对稳定的利润水平,不存在损害公司及所有股东,特别是中小股东利益的情形,事项决策和审议程序合法、合规,同意公司在批准额度范围内开展金融衍生品交易业务。

七、备查文件

1、公司第九届董事会第三次会议决议;

2、公司第九届监事会第二次会议决议;

3、公司第九届董事会审计委员会2024年年度会议决议。

特此公告。

山东太阳纸业股份有限公司董事会
二〇二五年四月十日

证券代码:002078　证券简称:太阳纸业　公告编号:2025-007

山东太阳纸业股份有限公司 关于续聘2025年度审计机构的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:公司本次续聘会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会〔2023〕4号)的规定。

一、拟续聘会计师事务所事项的基本情况

致同会计师事务所(特殊普通合伙)是一家主要从事上市公司审计业务的会计师事务所,依法独立承办注册会计师业务,具有证券期货相关业务从业资格,在业务规模、执业质量和社会形象方面都取得了国内领先的地位,具备多年为上市公司提供优质审计服务的丰富经验和强大的专业服务能力,能够较好满足公司建立健全内部控制以及财务审计工作的要求。

在2024年度的审计工作中,致同会计师事务所遵循独立、客观、公正、公允的原则,顺利完成了公司2024年度财务报告审计工作和内部控制审计工作,表现了良好的职业操守和业务素质。

为保持审计工作的连续性,公司拟续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构,公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据市场行情及双方协商情况确定2025年审计费用并签署相关合同与文件。

(一)机构信息

1、基本信息:

(1)事务所名称:致同会计师事务所(特殊普通合伙)

(2)成立日期:2011年12月22日

(3)统一社会信用代码:91110105592343655N

(4)类型:特殊普通合伙企业

(5)执行事务合伙人:李惠琦

(6)营业场所:北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

(7)是否具有证券、期货相关业务资格:是

截至2024年末,致同会计师事务所从业人员近六千人,其中合伙人239名,注册会计师1,359名,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过400人。

致同会计师事务所2023年度业务收入27.03亿元,其中审计业务收入22.05亿元,证券业务收入5.02亿元。2023年年报上市公司审计客户257家,主要行业包括制造业;信息传输、软件和信息技术服务业;批发和零售业;电力、热力、燃气及水生产供应业;交通运输、仓储和邮政业,收费总额3.55亿元;2023年年报挂牌公司客户163家,审计收费3,529.17万元。

2、投资者保护能力

致同会计师事务所已购买职业保险,累计赔偿限额9亿元,职业保险购买符合相关规定。2023年末职业风险基金815.09万元。

致同会计师事务所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

3、诚信记录

致同会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚2次、监督管理措施15次、自律监管措施9次和纪律处分0次。58名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚11次、监督管理措施16次、自律监管措施8次和纪律处分1次。

(二)项目信息

1、基本信息

项目合伙人:郭冬梅,2011年成为注册会计师,2011年开始从事上市公司审计,2019年开始在致同会计师事务所执业;近三年签署上市公司审计报告9份。

签字注册会计师:商辉,2020年成为注册会计师,2012年开始从事上市公司审计,2019年开始在致同会计师事务所执业;近三年签署上市公司审计报告4份、签署新三板挂牌公司审计报告1份。

项目质量控制复核人:蔡繁荣,2004年成为注册会计师,2005年开始从事上市公司审计,2019年开始在本所执业;近三年签署上市公司审计报告7份、签署新三板挂牌公司审计报告1份。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚,未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施,未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

致同会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素,并根据本公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

(一)审计委员会履职情况

公司第九届董事会审计委员会于2025年4月7日召开2024年年度会议,审计委员会认为致同会计师事务所(特殊普通合伙)具备执行证券、期货相关业务资格,具备从事财务审计的资质和能力,其在执业过程中坚持独立审计准则,客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果,切实履行了审计机构应尽的职责;审计委员会认可致同会计师事务所(特殊普通合伙)的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。同意向董事会提议续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构。

(二)董事会对议案审议和表决情况

公司第九届董事会第三次会议以7票同意,0票反对,0票弃权审议通过了《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构的议案》,同意续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构。

(四)生效日期

本次聘请2025年度审计机构事项尚需提请公司股东大会审议,自公司股东大会审议通过之日起生效。

三、备查文件

1、公司第九届董事会第三次会议决议;

2、公司第九届监事会第二次会议决议;

3、公司第九届董事会审计委员会2024年年度会议决议;

4、致同会计师事务所(特殊普通合伙)营业证照,主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式,拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

山东太阳纸业股份有限公司董事会
二〇二五年四月十日

易方达国证自由现金流交易型开放式指数证券投资基金基金合同生效公告

公告送出日期:2025年4月10日

1.公告基本信息

基金名称	易方达国证自由现金流交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	易方达国证自由现金流ETF
基金主代码	159222
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2025年4月9日
基金管理人名称	易方达基金管理有限公司
基金托管人名称	中信证券股份有限公司
公告依据	《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套法规、《易方达国证自由现金流交易型开放式指数证券投资基金基金合同》《易方达国证自由现金流交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》

注:易方达国证自由现金流交易型开放式指数证券投资基金场内简称为"自由现金流ETF易方达"。

2.基金募集情况

基金募集申请获中国证监会核准的文号		中国证券监督管理委员会证监许可〔2025〕433号
基金募集期间		自2025年3月24日至2025年4月3日
验资机构名称		安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
募集资金划入基金托管专户的日期		2025年4月9日
募集有效认购总户数(单位:户)		8,420
募集期间净认购金额(单位:人民币元)		1,154,271,000.00
认购资金在募集期间产生的利息(单位:人民币元)		104,055.78
募集份额(单位:份)	有效认购份额	1,154,271,000.00
	利息结转的份额	99,402.00
	合计	1,154,370,402.00
其中:募集期间基金管理人运用固有资金认购本基金情况	认购的基金份额(单位:份)	0.00
	占基金总份额比例	0.0000%
	其他需要说明的事项	—
其中:募集期间基金管理人的从业人员认购本基金情况	认购的基金份额(单位:份)	0.00
	占基金总份额比例	0.0000%
募集期限届满基金是否符合法律法规规定的办理基金备案手续的条件		是
向中国证监会办理基金备案手续获得书面确认的日期		2025年4月9日

注:(1)本基金合同生效前的信息披露费、会计师费和律师费不从基金财产中列支。

(2)网下现金认购及网上现金认购的有效认购款项在募集期间产生的利息折算为基金份额归投资者所有,利息折算的基金份额保留至整数位,小数部分舍去,舍去部分计入基金财产,具体利息折份额数量以基金管理人及登记结算机构的记录为准。

3.其他需要提示的事项

自基金合同生效之日起,本基金管理人正式开始管理本基金。

基金管理人可根据实际情况依法决定本基金开始办理申购的具体日期,基金管理人自基金合同生效之日起不超过三个月开始办理赎回。

在确定申购开始与赎回开始时间后,基金管理人应在申购、赎回开放前依照《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》的有关规定在规定媒介上进行公告。

易方达基金管理有限公司
2025年4月10日

易方达基金管理有限公司 关于旗下部分基金落实国证机器人产业指数编制方案修订相关安排的公告

根据深圳证券信息有限公司2025年4月3日发布的《指数修订公告》,深圳证券信息有限公司决定修订国证机器人产业指数编制方案(以下简称"编制方案"),并将于2025年4月10日实施,编制方案修订内容包括:(1)指数简称修订为机器人产业;(2)选样空间修订为公司业务涉及机器人本体、核心零部件和其他机器人产业相关领域;(3)样本数量修订为50只;(4)权重设置修订为机器人本体、核心零部件领域对应样本的自由流通市值调整系数为1,权重上限为5%,其他领域对应样本的自由流通市值调整系数为0.5,权重上限为3%。

易方达基金管理有限公司(以下简称"本公司")旗下易方达国证机器人产业交易型开放式指数证券投资基金(基金代码:159530,场内简称:机器人ETF易方达,以下简称"易方达国证机器人产业ETF")和易方达国证机器人产业交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金(基金主代码:020972,以下简称"易方达国证机器人产业ETF联接")标的指数均为国证机器人产业指数。基于本次标的指数编制方案的修订,根据相关法规和基金法律文件规定,本公司相应更新上述基金招募说明书中标的指数编制方案等内容,并根据标的指数编制方案修订后的最新成份股及权重调整基金投资组合,具体事项公告如下:

一、基金投资组合的调整

本公司依据基金合同约定及标的指数编制方案修订后的最新成份股及权重对基金投资组合进行调整。根据标的指数编制方案修订内容,标的指数最新成份股将纳入北京证券交易所股票。

上述基金投资组合调整期间不暂停申购、赎回等业务。

二、基金申赎业务规则的调整

由于标的指数最新成份股将纳入北京证券交易所股票,易方达国证机器人产业ETF招募说明书中的申购、赎回等业务规则将进行修订,修订主要涉及调整申购与赎回章节中现金替代的相关内容,明确了北京证券交易所上市成份证券现金替代相关规则,并相应补充基金投资北京证券交易所股票的相关风险提示,修订内容详见附录。

易方达国证机器人产业ETF联接的申购、赎回等业务的规则保持不变。

三、招募说明书的更新

根据标的指数编制方案修订内容,本公司将更新《易方达国证机器人产业交易型开放式指数证券投资基金更新的招募说明书》和《易方达国证机器人产业交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金更新的招募说明书》的相关内容。

四、其他需要提示的事项

1、本公告仅对易方达国证机器人产业ETF和易方达国证机器人产业ETF联接落实标的指数编制方案修订相关安排的事项予以说明,投资者欲了解易方达国证机器人产业ETF和易方达国证机器人产业ETF联接的详细情况,请详细阅读上述基金的基金合同和招募说明书及其更新等基金法律文件和相关公告。

2、由于标的指数编制方案的修订,易方达国证机器人产业ETF在相应的投资组合调整中可能产生跟踪偏离度与跟踪误差,易方达国证机器人产业ETF联接的跟踪偏离度和跟踪误差也会受到影响。易方达国证机器人产业ETF和易方达国证机器人产业ETF联接有关风险请详见更新的招募说明书中的"风险揭示"章节。

3、投资者可以登录本公司网站(www.efunds.com.cn),或拨打本公司客户服务电话(400-881-8088)咨询相关情况。

风险提示:基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,但不保 证基金一定盈利,也不保证最低收益。销售机构根据法规要求对投资者类别、风险承受能力 和基金的风险等级进行划分,并提出适当性匹配意见。投资者在投资基金前应认真阅读基金 合同、招募说明书(更新)和基金产品资料概要(更新)等基金法律文件,全面认识基金产品的风险收益特征,在了解产品情况及销售机构适当性意见的基础上,根据自身的风险承受能力、投资期限和投资目标,对基金投资作出独立决策,选择合适的基金产品。基金管理人提醒投资者基金投资的"买者自负"原则,在投资者作出投资决策后,基金运营状况与基金净值变化引致的投资风险,由投资者自行负责。

特此公告。

易方达基金管理有限公司
2025年4月10日

附录:易方达国证机器人产业ETF招募说明书因标的指数最新成份股纳入北京证券交易所股票修订内容对照表

章节	修订前	修订后
重要提示	4、…… 本基金特有风险包括: …… (2)ETF运作的风险,包括可接受股票认购导致的风险、参考IOPV决策和IOPV计算错误的风险、基金交易价格与份额净值发生偏离的风险、成份股停牌的风险、投资人申购失败的风险、投资人赎回失败的风险、申购赎回清单中设置较低的申购/赎回份额上限的风险、沪市成份证券申赎处理规则带来的风险、申购赎回清单差错风险、申购赎回清单标识设置不合理的风险、基金份额赎回对价的变现风险、套利风险、基金收益分配后基金份额净值低于面值的风险、第三方机构服务的风险、退市风险等;(3)投资特定品种(包括股指期货、国债期货、股票期权等金融衍生品、资产支持证券、存托凭证等)的特有风险;	4、…… 本基金特有风险包括: …… (2)ETF运作的风险,包括参考IOPV决策和IOPV计算错误的风险、基金交易价格与份额净值发生偏离的风险、成份股停牌的风险、投资人申购失败的风险、投资人赎回失败的风险、申购赎回清单中设置较低的申购/赎回份额上限的风险、沪市和京市成份证券申赎处理规则带来的风险、申购赎回清单差错风险、申购赎回清单标识设置不合理的风险、基金份额赎回对价的变现风险、套利风险、基金收益分配后基金份额净值低于面值的风险、第三方机构服务的风险、退市风险等;(3)投资特定品种(包括股指期货、国债期货、股票期权等金融衍生品、北交所股票、资产支持证券、存托凭证等)的特有风险;
第九部分 基金份额的申购、赎回	本基金目前仅采取深圳证券交易所跨市场股票ETF场内申赎模式,即"深市股票实物申赎、沪市股票现金替代"申赎模式,未来基金管理人可根据基金发展需要,开通场外实物申赎模式(指通过中国证券登记结算有限责任公司基金业务系统以深、沪证券市场组合证券办理跨深、沪证券市场交易型基金的申购、赎回),届时将发布公告予以披露并对本基金的招募说明书予以更新,无须召开基金份额持有人大会审议。 七、申购赎回清单的内容与格式 2、申赎现金 "申赎现金"不属于组合成份证券,是为了便于登记结算机构的清算交收安排,在申购赎回清单中增加的虚拟证券。"申赎现金"的现金替代标志为"必须",但含义与组合成份证券的必须现金替代不同,"申赎现金"的申购替代金额为最小申购单位所对应的现金替代标志为"必须"的沪市成份证券的必须现金替代与现金替代标志为"允许"的沪市成份证券的申购替代金额之和;赎回替代金额为最小赎回单位所对应的现金替代标志为"必须"的沪市成份证券的必须现金替代与现金替代标志为"允许"的沪市成份证券的赎回替代金额之和。 4、现金替代相关内容 (1)…… 可以现金替代适用于所有成份证券,对于深市成份证券,可以现金替代是指在申购基金份额时,允许使用现金作为全部或部分该成份证券的替代,但在赎回基金份额时,该成份证券不允许使用现金作为替代;对于沪市成份证券,可以现金替代是指在申购、赎回基金份额时,该成份证券必须使用现金作为替代,根据基金管理人买卖情况,与投资者进行退款或补款。 (2)可以现金替代 2)对于沪市成份证券 ①适用情形:投资者申购和赎回时的沪市成份证券。登记结算机构对设置可以现金替代的沪市成份证券全部使用现金替代。 ②替代金额:对于现金替代的沪市成份证券,替代金额的计算公式为: …… 其中,"参考价格"目前为该证券经除权除息调整的T-1日收盘价。如果上海证券交易所参考价格确定原则发生变化,以上海证券交易所通知规定的参考价格为准。 申购时设置申购现金替代保证金率的原因是,对于使用现金替代的沪市成份证券,基金管理人将买入该证券,实际买入价格加上相关交易费用后与申购时的参考价格可能有所差异。 …… 赎回时设置赎回现金替代保证金率的原因是,对于使用现金替代的沪市成份证券,基金管理人将卖出该证券,实际卖出价格扣除相关交易费用后与赎回时的参考价格可能有所差异。 …… ③替代金额的处理程序 …… 实时申报的原则为:基金管理人在上海证券交易所连续竞价期间,根据收到的深圳证券交易所申购赎回确认记录,在技术系统允许的情况下实时向上海证券交易所申报被替代证券的交易指令。 …… 特例情况:若自T日起,上海证券交易所正常交易日已达到20日而该证券正常交易日低于2日,则以替代金额与所购入的部分被替代证券实际购入成本(包括买入价格与交易费用)加上按照最近一次收盘价计算的未购入的部分被替代证券价值的差额,确定基金应退还申购投资者或申购投资者应补交的款项。 ……	本基金目前仅采取深圳证券交易所跨市场股票ETF场内申赎模式,即"深市股票实物申赎、沪市或京市股票现金替代"申赎模式,未来基金管理人可根据基金发展需要,开通场外实物申赎模式(指通过中国证券登记结算有限责任公司基金业务系统以深、沪、京证券市场组合证券办理跨深、沪、京证券市场交易型基金的申购、赎回),届时将发布公告予以披露并对本基金的招募说明书予以更新,无须召开基金份额持有人大会审议。 七、申购赎回清单的内容与格式 2、申赎现金 "申赎现金"不属于组合成份证券,是为了便于登记结算机构的清算交收安排,在申购赎回清单中增加的虚拟证券。"申赎现金"的现金替代标志为"必须",但含义与组合成份证券的必须现金替代不同,"申赎现金"的申购替代金额为最小申购单位所对应的现金替代标志为"必须"的沪市及京市成份证券的必须现金替代与现金替代标志为"允许"的沪市及京市成份证券的申购替代金额之和;赎回替代金额为最小赎回单位所对应的现金替代标志为"必须"的沪市及京市成份证券的必须现金替代与现金替代标志为"允许"的沪市及京市成份证券的赎回替代金额之和。 4、现金替代相关内容 (1)…… 可以现金替代适用于所有成份证券,对于深市成份证券,可以现金替代是指在申购基金份额时,允许使用现金作为全部或部分该成份证券的替代,但在赎回基金份额时,该成份证券不允许使用现金作为替代;对于沪市和京市成份证券,可以现金替代是指在申购、赎回基金份额时,该成份证券必须使用现金作为替代,根据基金管理人买卖情况,与投资者进行退款或补款。 (2)可以现金替代 2)对于沪市和京市成份证券 ①适用情形:投资者申购和赎回时的沪市和京市成份证券。登记结算机构对设置可以现金替代的沪市和京市成份证券全部使用现金替代。 ②替代金额:对于现金替代的沪市和京市成份证券,替代金额的计算公式为: …… 其中,"参考价格"目前为该证券经除权除息调整的T-1日收盘价。如果上海证券交易所、北京证券交易所参考价格确定原则发生变化,以上海证券交易所、北京证券交易所通知规定的参考价格为准。 申购时设置申购现金替代保证金率的原因是,对于使用现金替代的沪市和京市成份证券,基金管理人买入该证券的实际买入价格加上相关交易费用后与申购时的参考价格可能有所差异。 …… 赎回时设置赎回现金替代保证金率的原因是,对于使用现金替代的沪市和京市成份证券,基金管理人卖出该证券的实际卖出价格扣除相关交易费用后与赎回时的参考价格可能有所差异。 …… ③替代金额的处理程序 …… 实时申报的原则为:基金管理人在被替代证券的上市交易所连续竞价期间,根据收到的深圳证券交易所申购赎回确认记录,在技术系统允许的情况下实时向被替代证券的上市交易所申报被替代证券的交易指令。 …… 特例情况:若自T日起,被替代证券的上市交易所正常交易日已达到20日而该证券正常交易日低于2日,则以替代金额与所购入的部分被替代证券实际购入成本(包括买入价格与交易费用)加上按照最近一次收盘价计算的未购入的部分被替代证券价值的差额,确定基金应退还申购投资者或申购投资者应补交的款项。 ……
第十九部分 风险揭示	一、本基金的特有风险 (二)ETF运作的风险 7、沪市成份证券申赎处理规则带来的风险 本基金申购赎回清单对于沪市成份证券的现金替代标识包括"可以现金替代",在申购赎回环节中必须使用现金作为替代,并根据基金管理人实际买卖情况与投资者进行退补款,可能导致如下风险: (1)由于沪市成份证券采取基金管理人代买代卖模式,可能给投资者申购和赎回带来价格的不确定性。这种价格的不确定性可能影响本基金二级市场价格的折溢价水平。 (2)因技术系统、通讯联络或其他原因可能导致基金管理人无法严格遵循"时间优先、实时申报"原则对"可以现金替代"的沪市成份证券进行处理,基金管理人也不对"时间优先、实时申报"原则的执行效率和结果做出任何承诺和保证,现金替代退补款的计算以实际成交价格和基金招募说明书的约定为准,由此可能影响投资者的投资损益。	一、本基金的特有风险 (二)ETF运作的风险 6、沪市和京市成份证券申赎处理规则带来的风险 本基金申购赎回清单对于沪市和京市成份证券的现金替代标识包括"可以现金替代",在申购赎回环节中必须使用现金作为替代,并根据基金管理人实际买卖情况与投资者进行退补款,可能导致如下风险: (1)由于沪市和京市成份证券采取基金管理人代买代卖模式,可能给投资者申购和赎回带来价格的不确定性。这种价格的不确定性可能影响本基金二级市场价格的折溢价水平。 (2)因技术系统、通讯联络或其他原因可能导致基金管理人无法严格遵循"时间优先、实时申报"原则对"可以现金替代"的沪市和京市成份证券进行处理,基金管理人也不对"时间优先、实时申报"原则的执行效率和结果做出任何承诺和保证,现金替代退补款的计算以实际成交价格和基金招募说明书的约定为准,由此可能影响投资者的投资损益。 (三)本基金可投资北京证券交易所股票,北京证券交易所主要服务于创新型中小企业,在发行、上市、交易、退市等方面的规则与其他交易场所存在差异,基金投资北京证券交易所股票可能面临中小企业经营风险、股价大幅波动风险、企业退市风险、流动性风险、监管规则变化的风险等,从而可能对基金净值带来不利影响或损失。