

黑牡丹（集团）股份有限公司

关于 2023 年全资子公司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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

- 交易目的：套期保值
- 交易品种：币种仅限于实际业务发生的币种，主要币种为美元
- 交易工具：远期结售汇合约
- 交易场所：具有远期结售汇业务经营资格的金融机构
- 交易金额：累计不超过 2,800 万美元
- 本次开展远期结售汇业务事项已经黑牡丹（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）九届十三次董事会会议审议，无需提交股东大会审议。
- 特别风险提示：公司开展远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但仍存在汇率波动风险、客户违约风险、回款预测等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

2023 年 4 月 21 日，公司召开了九届十三次董事会会议，审议通过了《关于 2023 年全资子公司开展远期结售汇业务的议案》，同意公司全资子公司黑牡丹纺织有限公司（以下简称“黑牡丹纺织”）及黑牡丹集团进出口有限公司（以下简称“黑牡丹进出口”）2023 年根据实际经营业务需要，在累计交易金额不超过 2,800 万美元的限额内开展远期结售汇业务，公司董事会同意授权公司经营管理层在上述额度范围内具体办理远期结售汇相关事项，授权期限为自公司九届十三次董事会会议审议通过之日起一年内有效。具体情况公告如下：

一、远期结售汇业务概述

（一）开展业务的目的

黑牡丹纺织及黑牡丹进出口拟开展的远期结售汇业务是为满足正常生产经营需要，以真实经营业务为依托，在银行办理的规避和防范汇率风险的业务；仅限于与进出口业务相关的结算外币，交割期间与进出口业务的执行期间相匹配，且金额与预测回款金额相匹配；不进行任何以逐利为目的的投机性、套利性交易操作。

（二）金额及授权期限

根据黑牡丹纺织及黑牡丹进出口的实际业务需要，公司预计 2023 年拟开展的远期结售汇业务累计交易金额不超过 2,800 万美元，且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）不超过 2,800 万美元。提请公司董事会授权公司经营管理层在上述额度范围内具体办理远期结售汇相关事项，授权期限为自公司九届十三次董事会会议审议通过之日起一年内有效。

（三）资金来源

公司开展远期结售汇业务投入的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

远期结售汇业务是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品，其交易原理是指与银行签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，在到期日发生外汇收入或支出时，按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇业务，从而锁定当期结汇、售汇成本。

二、审议程序

公司于 2023 年 4 月 21 日召开九届十三次董事会会议，审议通过了《关于开展远期结售汇业务的议案》，同意公司开展总额度不超过 2,800 万美元的远期结售汇业务，自公司董事会审议通过之日起一年内有效。本议案无需提交股东大会审议。

三、远期结售汇业务风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司开展的远期结售汇业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，开展远期结售汇业务交易可以部分抵消汇率波动对公司的影响，但仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，远期结售汇确认书约定的远期结售汇汇率可能偏离实际收付汇时的汇率，将可能造成公司汇兑损失。

2、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，会造成远期结汇无法按期交割导致公司损失。

3、回款预测风险：公司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，客户可能调整自身订单或由于客户所在地区的政治经济环境变化，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

4、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不够完善或执行不够到位而造成风险。

（二）风险控制措施

1、公司制定了《远期结售汇管理制度》，对远期结售汇业务的操作原则、审批程序、管理及操作规定、内部风险控制和信息披露作了明确规定。公司参与远期结售汇业务的人员都已充分理解远期结售汇业务的特点及风险，严格执行远期结售汇业务的操作规定和相关风险管理制度，确保开展远期结售汇业务的风险可控。同时，公司合规管理中心将审查和监督远期结售汇业务的实际运作情况，包括资金使用情况、盈亏情况、会计核算情况、制度执行情况等。

2、在签订远期结售汇合同时，公司将严格按照预测的收汇、付汇期和金额进行交易，根据外汇汇率的变动趋势以及各金融机构报价信息，制订与实际业务规模相匹配的公司远期结售汇交易方案，将公司可能面临的风险控制在可承受范围以内。所有远期结售汇业务均有真实的业务背景，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，不进行投资和套利交易。

3、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款管理，及时掌握客户支付能力信息，加大跟踪催收应收账款力度，尽可能为出口货款购买信用保险，努力提高回款预测的准确性，尽量将该风险控制在最小的范围内。

4、公司只与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资格的金融机构进行远期结售汇业务交易，不与非正规的机构进行交易。

四、对公司的影响及相关会计处理

开展远期结售汇业务是公司应对汇率波动风险采取的主动管理策略，公司以真实经营业务为依托，严格按照公司预测的收汇、付汇期和金额进行交易，不会对公司经营情况及财务状况产生重大不利影响。

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——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对远期结售汇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。

五、独立董事意见

公司独立董事在对公司提交九届十三次董事会会议审议的《关于 2023 年全资子公司开展远期结售汇业务的议案》进行认真审核后，就公司全资子公司开展远期结售汇业务事项发表了独立意见：认为公司已就拟开展的远期结售汇业务进行了相关风险和可行性分析，并编制了《关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告》；公司制定了《远期结售汇管理制度》，对远期结售汇业务的操作原则、审批程序、管理及操作规定、内部风险控制和信息披露作了明确规定；公司以真实经营业务为依托，以规避和防范风险为目的，不进行投资和套利交易；且公司只与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资格的金融机构进行远期结售汇业务交易。公司本次开展远期结售汇业务是公司应对汇率波动风险采取的主动管理策略，且风险可控，不会对公司经营情况及财务状况产生重大不利影响，符合公司及公司全体股东的利益，同意本次公司全资子公司开展外汇远期结售汇业务。

特此公告。

黑牡丹（集团）股份有限公司董事会

2023 年 4 月 25 日