

证券代码：002155

证券简称：湖南黄金

公告编号：临 2024-12

## 湖南黄金股份有限公司

### 关于三级控股子公司开展外汇远期结售汇业务的公告

本公司董事会及全体董事、高级管理人员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

#### 重要内容提示：

1. 交易目的、交易品种、交易场所和交易工具：为有效规避和防范汇率风险，根据业务需求，三级控股子公司湖南省中南锑钨工业贸易有限公司（以下简称中南锑钨）拟开展外汇远期结售汇业务。本次开展的业务主要外币币种为美元。交易场所为与本公司不存在关联关系，且具有衍生品交易业务经营资格的金融机构。

2. 交易金额：拟开展外汇远期结售汇业务预计任一时点占用的金融机构授信额度不超过 1,000 万元人民币，预计在任一交易日持有的最高合约价值不超过 3,500 万美元，在开展期限内任一时点的金额（含上述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度且不超过应收外汇账款总额；上述交易额度在有效期内可循环使用；如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。

3. 审议程序：本次中南锑钨开展外汇远期结售汇业务已经公司第六届董事会第二十三次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

4. 风险提示：中南锑钨开展的外汇远期结售汇业务是以规避和防范汇率风险为目的，不以盈利为目标，不会影响公司主营业务发展。在实施过程中存在汇率波动风险、内部控制风险、客户方面原因造成的风险等，敬请投资者注意投资风险。

湖南黄金股份有限公司（以下简称公司）于 2024 年 3 月 23 日召开第六届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于三级控股子公司开展外汇远期结售汇业务的议案》，同意中南锑钨在 2024 年度开展外汇远期结售汇业务。本次开展外汇远期结售汇业务相关情况公告如下：

### 一、开展外汇远期结售汇业务情况概述

1. 交易目的：中南锑钨海外业务在公司经营发展中占据较为重要的地位，主要采用外币结算。今年以来，受国际政治、经济形势等多重因素影响，外汇市场波动较为频繁，外汇市场风险显著增加。中南锑钨海外出口业务中的远期收汇的汇率波动风险会出现外汇风险敞口，为有效规避和防范汇率风险，根据业务需求，中南锑钨拟开展外汇远期结售汇业务，对外币应收账款及外币预期收汇进行外汇远期结售汇业务，以锁定相应订单的毛利及财务费用，以提前锁定利润，增强财务稳健性。中南锑钨开展的外汇远期结售汇业务以规避和防范汇率风险为目的，不以盈利为目标，不会影响公司主营业务发展。

2. 业务品种：本次开展的业务为外汇远期结售汇业务，主要外币币种为美元。

3. 业务规模及期限：2024 年度拟开展的外汇远期结售汇业务预计在任一交易日持有的最高合约价值不超过 3,500 万美元，在开展期限内任一时点的金额（含上述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度且不超过应收外汇账款总额；上述交易额度在有效期内可循环使用；如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。

4. 资金来源：银行授信，此次开展的远期结售汇业务预计任一时点占用的金融机构授信额度不超过 1,000 万元人民币。在上述额度范围内，可循环使用。

5. 交易对方：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。

6. 流动性安排：所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

### 二、审议程序

公司于 2024 年 3 月 23 日召开第六届董事会第二十三次会议，以 7 票赞成、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于三级控股子公司开展外汇远期

结售汇业务的议案》，同意中南锑钨在 2024 年度开展外汇远期结售汇业务。根据《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》的规定，本次套期保值业务在董事会审批权限内，无需提交股东大会审议批准，不构成关联交易。

### 三、外汇远期结售汇业务的风险分析

中南锑钨开展外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不进行投机性、套利性的交易操作，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，若锁定的远期汇率偏离实际收付款的即期汇率时，可能造成汇兑损失。

2. 内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，存在因内控制度不完善导致的风险。

3. 客户方面原因造成的风险：（1）客户应收账款发生逾期，美元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；（2）根据订单情况进行款项预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司款项预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

### 四、风险控制措施

1. 为降低汇率大幅波动带来的汇兑损失，公司已配备业务操作、风险控制等专业人员，负责汇率风险管理、市场分析、产品研究等具体工作，发现异常情况需及时上报管理层，采取相应的应急措施。中南锑钨将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

2. 公司制定了《套期保值业务管理制度》、子公司制定了《远期结售汇实施细则》，根据公司对远期结售汇业务管理要求，对远期结售汇业务的责任部门及职责、操作流程、授权审批、操作评价、监督问责等做出明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，信息披露等按公司相关规定执行。

3. 为防止远期结汇延期交割，中南锑钨高度重视国际客户的应收账款的管理，积极催收应收账款，按时足额完成美元的款项回笼。

4. 中南锑钨远期结售汇业务是基于销售收入能按时收到外汇的款项的预测进行，以具体业务合同为依托，交易金额、交易期限与实际业务需求或者风险敞

口相匹配，远期结售汇业务在国际销售收入的范围内，交割风险控制可控范围内。

5. 定期对业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

#### **五、交易相关会计处理**

公司将根据财政部《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，对开展远期结售汇业务进行相应核算和处理。

#### **六、开展外汇远期结售汇业务对公司的影响**

中南锑钨开展外汇远期结售汇业务是以具体海外业务为依托，充分运用远期结售汇套期保值工具降低汇率波动出现的汇率风险，锁定业务利润，控制经营风险。公司严格遵守外汇相关法律法规和公司相关内控制度，为此项业务配备了专业人员，公司采取的针对性风险防控措施切实可行，开展的外汇远期结售汇业务符合公司利益，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。

#### **七、备查文件**

1. 公司第六届董事会第二十三次会议决议。

特此公告。

湖南黄金股份有限公司

董 事 会

2024 年 3 月 23 日