

证券简称：岭南控股

证券代码：000524

公告编号：2024-034 号

广州岭南集团控股股份有限公司

关于控股子公司开展以套期保值为目的 的远期结售汇业务的公告

重要提示：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、交易基本情况：为满足出境游业务的外币结算需求，规避和防范外汇市场风险，降低汇率波动对经营业绩的影响，广州岭南集团控股股份有限公司（以下简称“公司”）的控股子公司广州广之旅国际旅行社股份有限公司（以下简称“广之旅”）拟开展以套期保值为目的的外汇远期结售汇业务总额不超过人民币 2 亿元（或等值外币），期限为自 2024 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 17 日。广之旅开展的远期结售汇业务限于主营业务所使用的主要结算货币，如美元、港币、欧元、日元、澳大利亚元、新西兰元等。交易场所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。

2、已履行的审议程序：公司于 2024 年 4 月 26 日召开董事会十一届七次会议审议通过《关于控股子公司开展以套期保值为目的的远期结售汇业务的议案》。本事项不涉及关联交易，无需提交公司股东大会审议。

3、风险提示：广之旅开展的远期结售汇业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但仍存在一定的汇率波动风险、内部控制风险、客户违约风险等。公司将积极落实风险控制措施，审慎操作，防范相关风险，敬请投资者注意投资风险。

一、投资情况概述

1、投资目的：随着出境旅游业务的发展，为满足控股子公司广之旅出境游业务的外币结算需求，控制汇率风险敞口，公司控股子公司广之旅拟开展远期结售汇业务，以防范并降低汇率波动对经营业绩的影响。广之旅拟开展的

远期结售汇业务与其日常经营紧密相关，资金使用安排合理，以套期保值为目的，不进行投机和套利交易，有利于增强公司财务稳健性，不会影响公司主营业务的发展。

广之旅开展远期结售汇业务是通过与银行签订远期结售汇合约，约定在未来指定日期办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，在交割日外汇收入或支出发生时，按照远期结售汇协议约定办理结汇或售汇业务，从而锁定结售汇成本，减少外汇汇率波动产生的经营风险，对冲预期管理的风险敞口，实现外汇套期保值。

2、交易金额：广之旅拟开展远期结售汇业务的总额不超过人民币 2 亿元（或等值外币），期限为自 2024 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 17 日，并授权公司及广之旅经营管理层负责远期结售汇业务的具体实施。上述额度在期限内可循环滚动使用，期限内任一时点的交易金额将不超过已审议额度。

广之旅开展远期结售汇业务预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 600 万元，其中占用的金融机构授信额度预计不超过 500 万元人民币，为应急措施所预留的保证金预计不超过 100 万元人民币。

3、交易方式：广之旅拟在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开展远期结售汇业务。开展的远期结售汇业务限于其主营业务所使用的主要结算货币，如美元、港币、欧元、日元、澳大利亚元、新西兰元等。

4、交易期限：自 2024 年 5 月 18 日起至 2025 年 5 月 17 日。

5、资金来源：广之旅本次开展远期结售汇业务的资金为自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金的使用。

二、审议程序

公司董事会审计委员会于 2024 年 4 月 26 日以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《关于控股子公司开展以套期保值为目的的远期结售汇业务的议案》。同日，公司董事会十一届七次会议以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《关于控股子公司开展以套期保值为目的的远期结售汇业务的议案》，同意公司的控股子公司广之旅开展远期结售汇业务总额不超过人民币 2 亿元

（或等值外币）。本次广之旅开展远期结售汇业务额度在董事会审批权限内，不涉及关联交易，无需提交股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）开展远期结售汇业务的风险

广之旅开展远期结售汇业务能有效控制汇率波动对经营业绩造成的影响，但也可能存在如下风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结售汇汇率大幅偏离实时汇率时，将造成汇兑损失。

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，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户违约风险：由于外币应收账款发生逾期，销售款无法在预测的回收期内收回，会造成结汇交易延期交割导致公司损失。

（二）采取的风险控制措施

1、公司制定了《远期结售汇业务管理制度》，对远期结售汇业务的审批权限、操作原则、内部权责、具体操作流程、信息隔离措施、风险报告及风险处理程序和档案保管等做出了明确规定。

2、公司已针对开展远期结售汇业务配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，相关人员已充分理解远期结售汇业务的特点及风险。公司（含子公司）的财务部门是外汇远期结售汇业务的具体实施操作部门；公司（含子公司）业务部门是外汇远期结售汇业务的需求部门；公司（含子公司）审计部门与纪检部门负责审查和监督外汇远期结售汇交易业务的实际运作情况，包括资金使用情况、盈亏情况、制度执行情况等。

3、公司的控股子公司广之旅开展远期结售汇业务以实际业务为背景，将遵循以锁定成本汇率为目的进行套期保值的原则，不进行投机性、套利性的交易操作。

4、为避免汇率大幅波动风险，公司的控股子公司广之旅将加强对汇率的研究分析，实时关注国际金融市场环境变化，适时调整操作策略，定期复盘汇兑损益情况，以锁定业务成本汇率，最大限度的避免汇兑损失。

5、为防止结汇交易延期交割，公司的控股子公司广之旅将严格控制远期结售汇的资金规模，进行的远期结售汇交易必须基于境外业务成本情况，远期结售汇合约的外币金额不得超过境外应付账款预测量。同时将高度重视外币应收账款管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

6、公司及控股子公司广之旅的内审部门将定期对远期结售汇业务的实际操作情况、资金使用情况及合规性进行监督检查，并按规定向董事会审计委员会报告。

四、交易相关会计处理

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》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对远期结售汇业务进行相应核算和披露。

五、备查文件

- 1、董事会十一届七次会议决议；
- 2、董事会审计委员会决议；
- 3、《关于控股子公司开展以套期保值为目的的远期结售汇业务的可行性分析报告》。

特此公告。

广州岭南集团控股股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十六日