

证券代码：002678

证券简称：珠江钢琴

公告编号：2024-002

广州珠江钢琴集团股份有限公司

关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务的公告

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。

广州珠江钢琴集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年1月16日召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于开展远期结售汇业务的议案》。因公司及子公司业务发展需要，公司（含子公司）2024年拟开展累计总额不超过等值1,000万美元的远期结售汇业务。具体情况公告如下：

一、开展远期结售汇业务的目的

公司（含子公司）产品出口及进口的主要结算货币为美元及欧元。因人民币对美元和欧元的汇率持续波动，为有效规避和防范外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司（含子公司）拟与银行开展以套期保值为目的的远期结售汇业务。公司（含子公司）拟开展的远期结售汇业务与公司主营业务紧密相关，资金使用安排合理，不会影响公司主营业务的发展。

公司（含子公司）通过与银行签订远期结售汇合同，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，按照合同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。

二、开展远期结售汇的基本情况

（一）业务规模及期限

根据公司(含子公司)出口业务和资本项下投资的实际规模,公司(含子公司)拟开展总额不超过等值1,000万美元的远期结售汇业务,期限自2024年1月1日起至2024年12月31日止;并授权公司(含子公司)法定代表人与银行签订前述额度范围内的远期结售汇业务协议。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金额不超过预计总额度。

(二) 结售汇业务的品种

公司(含子公司)的远期结售汇限于公司进出口业务所使用的主要结算货币美元及欧元。

(三) 交易方式:公司(含子公司)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。

(四) 资金来源:公司(含子公司)开展远期结售汇业务资金来源为自有资金,不涉及募集资金或银行信贷资金的使用。公司(含子公司)可能根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金。

三、 审议程序

公司(含子公司)2024年拟开展远期结售汇事项已经公司审计委员会第十八次会议审查及公司第四届董事会第二十三次会议审议通过。公司(含子公司)2024年开展远期结售汇额度在公司董事会审批权限范围内,不涉及关联交易,无需提交股东大会审议。

四、 远期结售汇业务的风险分析

公司(含子公司)开展的远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则,不进行投机和套利交易,但远期结售汇操作仍存在一定的风险:

(一) 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低于交割日实时汇率时，将造成汇兑损失。

(二) 内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，可能会由于内控制度不完善造成风险。

(三) 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，会造成远期结汇延期导致公司损失。

(四) 回款预测风险：公司(含子公司)负责进出口业务的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，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

五、远期结售汇业务风险控制措施

(一) 公司已制定《远期结售汇内控管理制度》，该制度就公司结售汇操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施以及远期结售汇的风险管理等做出了明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，有利于降低风险。

(二) 为防止远期结售汇延期交割，公司及子公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

(三) 为避免汇率大幅波动对公司带来汇兑损失，公司及子公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，适时调整操作策略，以稳定出口业务及最大限度的避免汇兑损失。

六、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》等相关规定及其指南，对拟开展的远期结售汇业务进行相应的核算和列报。最终会计处理以公司

年度审计机构审计确认的会计报表为准。

七、备查文件

(一) 第四届董事会第二十三次会议决议；

(二) 《公司关于开展远期结售汇业务的可行性研究报告》。

特此公告。

广州珠江钢琴集团股份有限公司

董事会

二〇二四年一月十六日