

证券代码：001322

证券简称：箭牌家居

公告编号：2024-021

箭牌家居集团股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析及申请交易额度的公告

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、交易目的：为有效管理出口业务和相应衍生的外币借款所面临的汇率和利率风险，结合资金管理要求和日常经营需要，箭牌家居集团股份有限公司及合并报表范围内子公司（合称“公司”）拟开展外汇套期保值业务。

2、交易种类：公司拟开展外汇衍生品套期保值交易业务的类型包括：远期结售汇、外汇掉期交易、外汇期权交易、利率掉期交易。

3、交易金额：公司拟开展的衍生品交易额度不超过等值人民币 3 亿元（含本数），即在授权有效期内任意时点的交易余额不超过等值人民币 3 亿元，且此额度在授权有效期限内可循环使用。

4、审议程序：2024 年 4 月 19 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析及申请交易额度的议案》。该事项尚须提交公司股东大会审议。该事项不属于关联交易事项，不需履行关联交易表决程序。

5、风险提示：在外汇衍生品套期保值交易业务开展过程中存在市场风险、流动性风险、履约风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

一、衍生品交易情况概述

（一）公司拟开展衍生品交易的背景及目的

随着公司国际化发展战略的推进，以及根据 2024 年公司业务发展规划，公司产品出口海外市场的规模预计将进一步加大，出口业务主要采用美元等外币

进行结算，为防范汇率波动对公司经营业绩造成的影响；同时，为有效管理出口业务相应衍生的外币借款所面临的汇率及利率风险，结合资金管理要求和日常经营需要，公司以正常的出口业务以及外币借款为背景，拟开展远期结售汇、外汇掉期交易、外汇期权交易、利率掉期交易等外汇衍生品套期保值交易业务。

（二）交易金额及交易期限

公司在 2024 年度拟申请不超过等值人民币 3 亿元（含本数）的外汇衍生品套期保值交易额度，有效期为自公司股东大会审议批准上述事项之日起至公司下年度股东大会召开之日止，在授权有效期内任意时点的交易余额不超过等值人民币 3 亿元（含本数），且此额度在授权有效期内可循环使用。如单笔交易存续期超过了授权期限的，无需重复审议，直至该笔交易根据合约终止。

衍生品交易主要使用公司在合作银行的综合授信额度，不占用实际现金流，在授权有效期内综合授信额度预计占用不超过等值人民币 3 亿元（含本数）。

（三）交易方式

公司开展外汇衍生品套期保值业务主要是以有效管理出口业务和相应衍生的外币借款所面临的汇率和利率风险为目的，并结合公司资金管理要求和日常经营需要，通过银行办理外汇衍生品套期保值交易业务，包括远期结售汇、外汇掉期交易、外汇期权交易、利率掉期交易。公司不在境外开展衍生品交易，也不开展场外衍生品交易。

（四）资金来源：自有资金，不涉及使用募集资金进行衍生品交易。

二、审议程序

2024 年 4 月 19 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析及申请交易额度的议案》，董事会同时授权公司法定代表人或其授权人士在上述审批的额度范围内签署有关的法律文件并办理相关事宜。该事项尚须提交公司股东大会审议。该事项不属于关联交易事项，不需履行关联交易表决程序。

三、外汇衍生品套期保值交易风险分析及风控措施

（一）外汇衍生品套期保值交易风险分析

1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率或利率与到期日实际汇率或利率的差异将产生投资损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于投资损益，在汇率行情变动较大的情况下，对当期损益将产生一定的影响。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3、客户违约风险、回款预测风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。出口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，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

4、履约风险：公司衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，基本不存在履约风险。

（二）开展外汇衍生品套期保值交易风险控制措施

1、公司进行外汇衍生品套期保值业务遵循稳健原则，不开展以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以有效管理出口业务和相应衍生的外币借款所面临的汇率和利率风险为目的。

2、公司已根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合公司实际情况制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对衍生品交易的风险控制、审议程序、后续管理及信息披露进行明确规定，以有效规范衍生品交易行为，控制衍生品交易风险。

3、公司开展的外汇衍生品套期保值交易金额与公司经营活动的收付汇金额相匹配，期限与预测回款期以及外币借款期相匹配。公司高度关注并加强应收账款的风险管控，严格控制逾期应收账款和坏账。

4、公司与具有合法资质的大型商业银行开展外汇套期保值业务，签订条款清晰的合约，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

5、公司内审部门每半年对衍生品交易情况进行审查及评估。

（三）公司开展外汇衍生品套期保值交易的可行性分析结论

公司以实际业务为基础开展外汇衍生品交易，旨在降低汇率、利率波动对

公司带来的不利影响，增强财务稳定性，坚决杜绝从事任何衍生品投机行为。同时，公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，建立了衍生品交易分析、决策、审批、操作等流程和组织，通过加强内部控制，落实风险防范措施。因此，公司开展衍生品交易具备可行性。

四、开展外汇衍生品套期保值交易对公司的影响及相关会计处理

衍生品交易是公司降低汇率、利率波动对公司带来的不利影响所采取的主动管理策略，公司将根据相关法律法规及公司制度的相关规定审慎开展相关工作。公司对衍生品合约的会计核算及列报依据财政部《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》等相关规定及其指南，并将根据证券监管相关要求履行信息披露义务。公司开展的衍生品交易主要针对出口业务结算货币即美元等外币，具有较强流通性的货币，市场透明度大，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值，公司按照银行等定价服务机构提供或获得的价格确定衍生品合约产生的公允价值变动损益及投资损益。

五、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构中信证券股份有限公司认为，关于公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的事项已经公司第二届董事会第十次会议审议通过；上述事项审批程序符合《公司法》《公司章程》《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》等有关规定；保荐人对箭牌家居在批准额度范围内开展外汇衍生品套期保值交易业务无异议。

六、备查文件

- 1、第二届董事会第十次会议决议；
- 2、中信证券股份有限公司关于箭牌家居集团股份有限公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的核查意见；
- 3、公司关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告；

4、公司《外汇衍生品交易业务管理制度》。

箭牌家居集团股份有限公司董事会

2024年4月20日