

## **广晟有色金属股份有限公司 关于全资子公司拟向银行借款并 开展外汇套期保值业务的公告**

本公司董事会及全体董事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。

广晟有色金属股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 6 月 25 日召开了第八届董事会 2021 年第六次会议，会议审议通过了《关于全资子公司拟向银行借款并开展外汇套期保值业务的议案》。公司全资子公司广东广晟有色金属进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）生产经营中有进口业务，主要采用美元等外币进行结算，需要进行外币融资，为降低汇率波动的不利影响，有效规避外汇市场风险，公司同意其开展外汇套期保值业务。本次开展外汇套期保值业务有效期为自公司董事会审议通过之日起 36 个月内。

### **一、开展外汇套期保值业务的目的**

近日，公司全资子公司进出口公司获国家开发银行广东省分行（以下简称“国开行”）批准 4000 万美元贷款，贷款期限 3 年，贷款利率不超过 2%，公司在 2021 年度融资担保计划额度内为进出口公司提供担保。为统筹管理汇率风险，降低汇率波动的不利影响，进出口公司拟开展外汇套期保值业务。

### **二、套期保值业务概述**

#### **（一）主要涉及币种及业务品种**

公司全资子公司进出口公司拟开展的外汇套期保值业务主要为美

元兑人民币汇率期货，主要外币币种为美元。

## （二）业务规模

根据实际需求情况，公司本次批准发生的外汇套期保值业务总额不超过 4000 万美元（或等值其他货币），在上述额度范围内资金可循环滚动使用。

## （三）开展外汇套期保值业务的实施主体及期限

本次外汇套期保值业务实施主体为公司全资子公司进出口公司，外汇套期保值业务有效期为自董事会审议通过之日起 36 个月内有效。

## （四）外汇套期保值业务交易对方

具有外汇套期保值业务经营资质的金融机构。

## 三、可行性分析及对公司的影响

向国开行贷款 4000 万美元，有利于补充进出口公司流动资金，提高持续运营能力，促进其未来稳定发展。

受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，为防范外汇市场风险，有必要适度开展外汇套期保值业务。进出口公司开展的外汇套期保值业务将进一步提高进出口公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范其所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强财务稳健性。

## 四、外汇套期保值业务的风险分析

### （一）投资风险分析

公司全资子公司进出口公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，以规避和防范汇率风险为目的，不进行以投机为目的的外汇交易。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司及子公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑

损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，在办理外汇套期保值业务过程中仍可能会出现内控制度不完善等原因造成损失。

3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约时，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

## （二）风险控制措施

1、公司已制定了一套严格的外汇套期保值业务相关管理制度，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限及信息披露、管理及内部操作流程、信息保密措施、内部风险控制程序及档案管理等做出了明确规定，能确保该业务有效运行。进出口公司也制定了自己的外汇套期保值业务管理办法，并严格执行。

2、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

3、为避免内部控制风险，公司财务部门负责统一管理公司及子公司外汇套期保值业务，不得进行投机和套利交易，并严格按照外汇套期保值业务管理制度的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

4、为控制交易违约风险，公司及进出口公司仅与具有合法资质的大型金融机构开展外汇套期保值业务，同时公司审计部每月对外汇套期保值业务进行监督检查，每季度对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

## 五、会计政策及核算原则

公司根据财政部《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》相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映在资产负债表、利润表以及现金流量表相关项目。

## 六、独立董事意见

公司全资子公司广东广晟有色金属进出口有限公司向国开行贷款4000万美元，有利于补充进出口公司流动资金，提高持续运营能力，促进其未来稳定发展。开展的外汇套期保值业务能进一步提高其应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，为全资子公司从事外汇套期保值业务建立了较为完善的外汇套期保值业务内控和 risk 管理制度。公司外汇套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。

综上，独立董事同意公司全资子公司进出口公司向银行借款并开展外汇套期保值业务。

## 七、备查文件

- 1、第八届董事会 2021 年第六次会议决议
- 2、第八届监事会 2021 年第五次会议决议
- 3、独立董事意见

特此公告

广晟有色金属股份有限公司董事会  
二〇二一年六月二十六日