

黑牡丹（集团）股份有限公司

关于 2024 年度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本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

- **交易目的：**套期保值
- **交易品种：**币种仅限于实际业务发生的币种，主要币种为美元
- **交易工具：**远期结售汇、外汇期权及上述产品组合
- **交易场所：**具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构
- **交易金额：**任一时点的交易余额不超过 20,000 万美元或等值外币
- 本次 2024 年度拟开展外汇套期保值业务事项已经黑牡丹（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）九届二十次董事会会议审议，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。
- **特别风险提示：**公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但仍存在汇率波动风险、履约风险、内部控制风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

2024 年 4 月 19 日，公司召开了九届二十次董事会会议，审议通过了《关于 2024 年度开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司全资子公司黑牡丹纺织有限公司（以下简称“黑牡丹纺织”）、黑牡丹集团进出口有限公司（以下简称“黑牡丹进出口”）和黑牡丹纺织（越南）有限公司（以下简称“黑牡丹越南纺织”）根据实际业务需要，黑牡丹（香港）控股有限公司（以下简称“黑牡丹香港控股”）根据境外债券发行情况，2024 年拟在不超过 20,000 万美元或等值外币的额度内开展外汇套期保值业务，公司董事会提请股东大会授权董事会，并由董事会授权公司经营管理层在上述额度范围内具体办理外汇套期保值业务相关事项，授权期

限为自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。具体情况公告如下：

一、外汇套期保值业务概述

（一）开展业务的目的

黑牡丹纺织、黑牡丹进出口及黑牡丹越南纺织拟开展的外汇套期保值业务是为满足正常生产经营需要，以真实经营业务为依托，且只限于与进出口业务相关的结算外币，交割期间与进出口业务的执行期间相匹配，且金额与预测回款金额相匹配；不进行任何以逐利为目的的投机性、套利性交易操作。

黑牡丹香港控股已于 2023 年 9 月成功发行 3 年期 1.26 亿美元高级无抵押债券（以下简称“本次境外债券”）。鉴于本次境外债券未来还本付息需办理人民币购汇的业务背景，为控制本次境外债券项下外汇风险，公司拟通过开展远期结售汇、外汇期权交易，达到锁定风险敞口的目的，减少本次境外债券存续期间汇率波动对公司的影响。

（二）金额及授权期限

根据黑牡丹纺织、黑牡丹进出口及黑牡丹越南纺织的实际业务需要，及本次黑牡丹香港控股境外债券发行情况，公司预计 2024 年拟开展的外汇套期保值业务任一时点的交易余额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过 20,000 万美元或等值外币。提请公司股东大会授权董事会，并由董事会授权公司经营管理层在上述额度范围内具体办理外汇套期保值业务相关事项，授权期限为自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。

（三）资金来源

公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为自有资金或自筹资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司及其子公司拟开展的外汇套期保值工具包括远期结售汇、外汇期权及上述产品组合。产品以套期保值为目的，以公司外币应收/应付外币金额为基础开展，用于锁定成本、规避利率、汇率等风险。公司及其子公司开展的外汇套期保值业务需与经国家外汇管理局和中国人民银行或是所在国家及地区金融外汇管理当局批准、具有办理外汇套期保值业务经营资质的金融机构进行交易。

二、审议程序

公司于 2024 年 4 月 19 日召开九届二十次董事会会议，审议通过了《关于 2024 年度开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司 2024 年度在总额度不超过 20,000 万美元或等值外币的授权范围内开展外汇套期保值业务，并提请公司股东大会授权董事会，并由董事会授权公司经营管理层在上述额度范围内具体办理外汇套期保值业务相关事项，授权期限为自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。上述议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

三、外汇套期保值业务风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司开展的外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，开展外汇套期保值业务交易可以部分抵消汇率波动对公司的影响，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，外汇套期保值确认书约定的外汇套期保值汇率可能偏离实际收付汇时的汇率，将可能造成公司汇兑损失；
- 2、履约风险：不合适的交易方选择可能引发公司购买外汇套期保值产品的履约风险；
- 3、内部控制风险：外汇套期保值业务交易专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不够完善、操作人员未按规定程序进行交易操作或未能充分理解外汇套期保值产品信息而产生风险；
- 4、法律风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险；
- 5、政策风险：国内外相关金融监管机构关于外汇管理方面政策调整，可能对市场或操作造成的影响，对公司外汇套期保值业务带来一定的不确定性。

（二）风险控制措施

- 1、为降低汇率波动风险，公司将实时关注国际市场环境，密切关注国际汇率变化并与银行等金融机构保持积极沟通；
- 2、慎重选择从事外汇套期保值业务交易的交易对手。公司将审慎评估交易的必要性和在相关国家和地区开展交易的政治、经济和法律等风险，充分考虑结算便捷性、交易流动性、汇率波动性等因素，不与非正规的机构进行交易，规避

可能产生的履约风险；拟开展场外交易的，将评估交易必要性、产品结构复杂程度、流动性风险及交易对手信用风险；

3、公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露和档案管理等内容作了明确规定；公司对参与外汇套期保值业务的人员进行宣贯，并要求严格执行外汇套期保值业务的操作规定和相关风险管理制度；合规管理中心将定期或不定期审查和监督外汇套期保值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，可以有效地规范外汇套期保值业务交易行为，控制外汇套期保值业务交易风险；

4、在业务操作过程中，公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险，定期或不定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

四、对公司的影响及相关会计处理

开展外汇套期保值业务是公司应对汇率波动风险采取的主动管理策略，公司以现有外币资产负债情况以及未来外汇收支为依托，严格按照公司预测的结售汇日期和金额进行交易，不会对公司经营情况及财务状况产生重大不利影响。

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》及《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

特此公告。

黑牡丹（集团）股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日