

证券代码：871645

证券简称：贵州捷盛

主办券商：国泰君安

## 贵州捷盛钻具股份有限公司

### 关于开展2024年远期结售汇业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

贵州捷盛钻具股份有限公司（以下称“公司”）于2024年4月18日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于开展2024年远期结售汇业务的议案》，现将有关事项公告如下：

#### 一、开展远期结售汇的目的

鉴于目前外汇市场波动性增加，为有效防范汇率波动对公司经营业绩带来的不确定影响，提高外汇资金使用效率，公司拟与有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值业务与生产经营紧密相关，能进一步提高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。

#### 二、开展远期结售汇品种、期间及投入金额

公司的远期结售汇业务，限于公司生产经营所使用的主要结算货币，包括美元、欧元等。远期结售汇交割期在预测回款后的一定时间内，以确保公司有充足的资金完成结汇交割。自公司2023年度股东大会审议通过至2024年度股东大会召开之日，根据公司日常经营性外币结算需求，公司拟开展在期限内任一时点余额规模不超过1,000万美元（或等值其他外币）的远期结售汇业务交易，上述额度可循环滚动使用。

2024年4月18日，公司召开第三届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于开展2024年远期结售汇业务的议案》，同意公司开展远期结售汇业务事项。公司开展远期结售汇业务的资金来源均为自有资金。本议案不存在需要回避表决

的情况，尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

### 三、交易风险分析及采取的风险控制措施

#### （一）远期结售汇业务的主要风险

公司开展的外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易，但远期结售汇操作仍存在一定的风险：

1、汇率变动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若公司远期结售汇交易约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑收益的损失，若公司远期结售汇交易约定的远期结汇汇率高于实时汇率时，则公司可获得汇兑收益。

2、内控控制风险：远期购汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能存在由于内控制度不完善而造成内部控制风险。

3、销售预测风险：根据公司对客户应收账款进行销售回款预测。实际执行过程中，客户可能调整自身付款实现日（如付款日遇节假日等），造成公司回款预测延后，导致远期结汇延期交割风险。

#### （二）采取的风险控制措施

1、经公司内部审核、决策程序后，基于审慎判断的基础上开展业务，并分批次进行，确保最大限度的控制风险。要求具体办理业务的人员根据相应的规程，对公司远期结售汇业务进行严格内部审核，有效隔离信息，及时报告风险，形成高效的风险处置机制。

2、为防止远期结售汇延期交割，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。

### 四、对公司的影响

公司开展的远期结售汇业务，目的在于规避公司的汇率风险，是公司管理层结合实际生产经营情况而采取的主动管理策略，既提高了公司应对汇率波动风险的能力，也节约了外汇成本，并不会对公司日常资金正常周转及主营业务正常开展造成影响。日后公司将严格遵守相关法律法规及公司制度的相关规定审慎开展该类业务，遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易。

## 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——套期保值》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对已开展的远期结售汇业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表等相关项目。

## 六、董事会、独立董事意见

### （一）董事会审议情况

公司于 2024 年 4 月 18 日召开第三届董事会第十二次会议，认为公司未来开展以降低汇率风险为目的的远期结售汇业务，是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，符合公司和全体股东的利益。会议应出席董事 5 人，实际出席董事 5 人，会议以 5 票通过，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于开展 2024 年远期结售汇业务的议案》。

### （二）独立董事意见

公司独立董事认为：公司开展以降低汇率风险为目的的远期结售汇业务，是根据业务发展的需要，有利地规避和防范了外汇市场风险，降低了汇率波动对公司经营业绩的影响，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则，未损害公司及股东的利益。同时，公司开展远期结售汇业务事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，同意自公司 2023 年年度股东大会审议通过至 2024 年度股东大会召开之日开展远期结售汇事项。

## 七、备查文件

- 《贵州捷盛钻具股份公司第三届董事会第十二次会议决议》
- 《独立董事关于第三届董事会第十二次会议相关事项的独立意见》

贵州捷盛钻具股份有限公司董事会

2024 年 4 月 19 日