

证券代码：603926

证券简称：铁流股份

公告编号：2024-019

**铁流股份有限公司**

**关于 2024 年度开展外汇衍生品交易的公告**

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、准确性和完整性承担法律责任。

**重要内容提示：**

- 交易目的：为防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响。
- 交易品种：远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合。
- 交易场所：经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的商业银行等金融机构。
- 交易金额：不超过 3,000 万美元或等价货币。
- 履行的审议程序：本次外汇衍生品交易事项已经公司第五届董事会第十五次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

**一、交易情况概述**

**（一）交易目的**

铁流股份有限公司（以下简称“公司”）海外进出口业务量较大，外汇汇率的波动会对公司经营成果产生较大影响，因此为防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司拟在 2024 年度开展外汇衍生品交易。

公司进行外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以真实的交易背景为依托，以防范汇率风险、套期保值为目的。

**（二）交易金额：**不超过 3,000 万美元或等价货币。

**（三）资金来源：**公司自有资金，不涉及募集资金。

#### **（四）交易方式**

公司董事会授权公司经营管理层在额度范围内行使具体决策权，公司拟在经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的商业银行等金融机构开展外汇衍生品交易，交易品种包括远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合，与公司业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

**（五）交易期限：**自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内。

## **二、审议程序**

公司于 2024 年 4 月 23 日召开了第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2024 年度开展外汇衍生品交易的议案》。该议案尚需提交股东大会审议。

## **三、交易风险分析及风控措施**

### **（一）风险分析**

公司进行外汇衍生品交易遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，但是交易业务也会存在一定的风险：

1、**市场风险：**因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2、**延期交割风险：**公司根据客户订单、应收账款账期进行外汇回款预测，可能存在预测不准确和应收账款逾期而导致延期交割风险。

3、**履约风险：**该业务操作中可能存在交易对手不履约的风险。

### **（二）风控措施**

1、公司将加强对外汇汇率和利率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，持续跟踪外汇衍生品交易业务的公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易外汇衍生品业务的风险敞口，适时调整经营决策，最大程度规避汇率波动或利率波动带来的风险。

2、公司高度重视应收账款管理，及时掌握客户支付能力信息，加大跟踪催收应收账款力度，严控逾期应收账款和坏账，努力提高回款预测的准确度，尽量将该风险控制在最小的范围内。

3、公司选择与具有合法经营资格的金融机构开展外汇业务，审慎审查与交易对手签订的合约条款，规避可能产生的法律风险。

4、公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，就业务操作原则、审批权限、管理及操作流程、信息保密及隔离措施、风险处理程序等做出了明确规定，切实保护公司和股东合法权益。

#### **四、交易对公司的影响及相关会计处理**

公司开展外汇衍生品业务是以正常生产经营为基础、以稳健为原则、以降低汇率波动风险为目的，有利于提升公司对外汇风险的管控能力，保障公司资金安全，不会对公司日常资金正常周转及主营业务正常开展造成不利影响。

公司将根据财政部《企业会计准则》等相关规定及指南，对开展的外汇衍生品交易业务进行公允价值确认、计量，以及进行相应的会计核算。

特此公告。

铁流股份有限公司董事会

2024年4月25日