

证券代码：002678

证券简称：珠江钢琴

公告编号：2026-002

广州珠江钢琴集团股份有限公司

关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务的公告

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。

广州珠江钢琴集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年1月19日召开第四届董事会第四十一次会议审议通过了《关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务的议案》。因业务发展需要，公司（含子公司）拟开展累计总额不超过等值3,000万美元的远期结售汇业务。具体情况公告如下：

一、开展远期结售汇业务的目的

公司（含子公司）的进出口业务所使用的主要结算货币为美元及欧元。因人民币对美元和欧元的汇率持续波动，为有效规避和防范外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司（含子公司）拟与银行开展以套期保值为目的的远期结售汇业务。远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。公司（含子公司）满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关条件。公司（含子公司）拟开展的远期结售汇业务与公司主营业务紧密相关，资金使用安排合理，不会影响公司主营业务的发展。

公司（含子公司）通过与银行签订远期结售汇合约，约定在未来交割的外币比重、金额、汇率和期限，可在实际外汇收支发生时按约定汇率办理结汇或售汇业务，从而锁定结售汇成本，减少外汇汇率波动产生的经营风险，对冲预期管理的风险敞口，实现外汇套期保值。

二、开展远期结售汇的基本情况

（一）业务规模及期限

根据公司（含子公司）出口业务和资本项下投资的实际规模，公司（含子公司）拟开展总额不超过等值 3,000 万美元的远期结售汇业务，期限自 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。上述额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计金额不超过预计总额度。

（二）结售汇业务的品种

公司（含子公司）的远期结售汇限于公司进出口业务所使用的主要结算货币美元及欧元。

（三）交易方式

公司（含子公司）拟在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构开展远期结售汇业务。

（四）资金来源

公司（含子公司）开展远期结售汇业务资金来源为自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金的使用。公司（含子公司）可能根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金。

三、审议程序

公司（含子公司）2026 年拟开展远期结售汇事项已经第四届审计委员会第三十次会议审查及公司第四届董事会第四十一次会议审议通过。公司（含子公司）2026 年开展远期结售汇额度在公司董事会审批权限范围内，不涉及关联交易，无需提交公司股东会审议。

四、远期结售汇业务的风险分析

公司（含子公司）开展的远期结售汇业务遵循“套期保值、风险锁定”原则，不做任何投机性、套利性交易，但远期结售汇操作仍存在一定的风险：

（一）汇率波动风险：若远期结售汇确认书约定汇率低于交割日实时汇率时，将造成汇兑损失。

（二）内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，若内控制度执行不到位，可能引发操作风险。

（三）客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，可能造成远期结汇延期交割损失。

（四）回款预测风险：客户订单调整可能导致回款预测偏差，引发远期结汇延期交割风险。

五、远期结售汇业务风险控制措施

（一）公司已制定《远期结售汇内控管理制度》，该制度就公司结售汇操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、以及远期结售汇的风险管理等做出了明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，有利于降低风险。

（二）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。

（三）为避免汇率大幅波动对公司带来汇兑损失，公司及子公司将加强对汇率的研究分析，跟踪国际市场汇率走势及宏观环境变化，适时调整操作策略，以稳定出口业务及最大限度的避免汇兑损失。

六、交易相关会计处理

公司（含子公司）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》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展远期结售汇业务进行相应的核算和处理。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

七、备查文件

（一）第四届董事会第四十一次会议决议；

（二）《公司关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务的可行性研究报告》。

特此公告。

广州珠江钢琴集团股份有限公司

董事会

二〇二六年一月十九日