

证券代码：600315

证券简称：上海家化

公告编号：临 2024-010

上海家化联合股份有限公司

关于控股子公司 2024 年度外汇套期保值业务执行额度的公告

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：外汇套期保值
- 交易品种：美元、欧元、澳元、港币等
- 交易工具：外汇远期、掉期、互换、期权、双币种理财产品及其他外汇衍生品等
- 交易金额：2024 年度累计开展的外汇套期保值业务总额不超过 5,660 万英镑或其他等值外币
- 已履行的审议程序：经公司八届十五次董事会批准
- 特别风险提示：
 - 1、市场风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失
 - 2、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于相关制度不完善或操作人员专业水平而造成一定风险。
 - 3、延期交割风险：由于客户的付款或支付给供应商等的款项逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割而产生损失。
 - 4、履约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定履行支付公司套期保值义务。

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司控股子公司 Cayman A2,Ltd.及其下属公司在日常经营过程中会涉及大量资金收付的外币业务，为有效规避和防范外汇市场风险，防止汇率大幅波动对公司生产经营造成不利影响，Cayman A2,Ltd. 及其下属公司拟与银行开展外汇套期保值业务。

（二）交易金额

根据 Cayman A2,Ltd. 及其下属公司业务发展情况，预计 2024 年度累计开展的外汇套期保值业务总额不超过 5,660 万英镑或其他等值外币。就本次拟开展的外汇套期保值业务，Cayman A2,Ltd. 及其下属公司不需要投入保证金。

（三）资金来源

本次交易的资金来源主要为该子公司年度授信资金及自有资金。

（四）交易方式

交易品种：美元、欧元、澳元、港币等

交易工具：外汇远期、掉期、互换、期权、双币种理财产品及其他外汇衍生品等

（五）交易期限

本次外汇套期保值业务相关额度的使用期限不超过12个月。为提高管理效率，在董事会没有做出新的批准额度之前，2025年度的投资额度暂按2024年度的批准额度执行，执行时间自2025年1月1日起至董事会召开日止。

二、审议程序

上述事项已经公司八届十五次董事会批准。

三、交易风险分析及风控措施

（一）开展外汇套期保值业务可以有效降低汇率波动对公司经营的影响，但也可能存在如下风险：

1、市场风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失

2、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于相关制度不完善或操作人员专业水平而造成一定风险。

3、延期交割风险：由于客户的付款或支付给供应商等的款项逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割而产生损失。

4、履约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定履行支付公司套期保值义务。

（二）公司采取的风险控制措施

1、为避免市场风险，Cayman A2,Ltd.及其下属公司开展外汇套期保值业务将遵循以锁定汇率风险目的进行套期保值的原则，不进行投机和套利交易，在签订合同时严格按照该司进出口业务外汇收支的预测金额进行交易。同时，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，最大限度的避免汇兑损失。

2、为避免操作风险，公司内部制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限、内部操作流程、信息保密与隔离措施、风险管理等方面做出了明确规定。公司审计部将定期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。

3、为防止外汇套期保值延期交割，Cayman A2,Ltd.及其下属公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币货款回笼金额和时间相匹配。同时 Cayman A2,Ltd.及其下属公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象。

4、为控制履约风险，Cayman A2,Ltd.及其下属公司选择与经营稳健、资信良好的具有合法资质的大型银行开展外汇套期保值业务。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

本公司将某些衍生工具指定用于对极可能发生的预期交易进行现金流量套期。

该套期保值业务符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》的适用条件，公司采取套期会计进行确认和计量。

对于被指定现金流量套期的套期工具并符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动中的套期有效部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益。套期无效部分相关的利得或损失确认为当期损益。

累计计入现金流量套期储备的金额在被套期项目影响损益的期间转入损益，并列报在相关的被套期项目产生的收入或费用中。

当套期工具到期、被出售或不再满足套期会计的标准时，现金流量套期储备中的已累计的利得或损失仍保留在权益中直到被套期项目影响损益的期间再确认为损益。当预期交易不会发生时(例如，已确认的被套期资产被出售)，已确认在其他综合收益中的累计利得或损失立即重分类至当期损益。

特此公告。

上海家化联合股份有限公司董事会

2024年3月16日