

惠达卫浴股份有限公司

关于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、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 交易目的：**惠达卫浴股份有限公司及合并报表范围内的子公司（以下合称“公司”）长期坚持内外销并举的营销策略，为规避和防范汇率风险，降低风险敞口，减少汇率波动对公司造成的不利影响，公司拟在遵守国家政策法规的前提下，不以投机为目的，开展外汇套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。
- 交易品种：**仅限于实际业务发生的结算币种，主要币种为美元、欧元等。
- 交易工具：**公司开展外汇套期保值业务主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其他符合公司业务需要的外汇衍生产品或产品组合。
- 交易场所：**经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构。
- 交易金额：**公司拟开展的外汇套期保值业务资金额度不超过1亿美元或等值外币，本额度自董事会审议通过后12个月内可循环使用，但任一时点的余额合计不超过1亿美元或等值外币。
- 审议程序：**公司于2023年4月20日召开第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。本议案无需提交公司股东大会审议。
- 特别风险提示：**公司开展外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，以锁定利润、防范汇率和利率风险为目的，不进行投机和套利交易，与日常经营需求紧密相关，是基于公司实际需求情况进行，但外汇衍生品交易仍存

在市场风险、内部操作风险、延期交割风险、履约风险等影响。敬请广大投资者充分关注投资风险。

公司于 2023 年 4 月 20 日召开的第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。现将有关事项公告如下：

一、交易情况概述

（一）投资目的

公司长期坚持内外销并举的营销策略，为规避和防范汇率风险，降低风险敞口，减少汇率波动对公司造成的不利影响，公司拟在遵守国家政策法规的前提下，不以投机为目的，开展外汇套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。

（二）交易金额

公司拟开展的外汇套期保值业务资金额度不超过 1 亿美元或等值外币（额度范围内资金可滚动使用），且任一时点的余额均不超过 1 亿美元或等值外币。交易品种仅限于实际业务发生的结算币种，主要币种为美元、欧元等。

（三）资金来源

公司拟开展的外汇套期保值业务，资金来源于公司自有资金，不存在使用募集资金从事该业务的情形。

（四）交易方式

公司将只与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构开展外汇套期保值业务，不会与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。拟开展外汇套期保值业务的品种包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其他符合公司业务需要的外汇衍生产品或产品组合。

（五）交易期限及授权情况

自本次董事会审议通过起 12 个月内。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。董事会授权公司经营管理层在上述期限及额度范围内负责办理具体事宜。

二、审议程序

该事项已经公司第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十六次会议审议通过，根据《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》规定，无需提交公司股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）业务风险提示

公司开展外汇套期保值业务，以锁定利润、防范汇率和利率风险为目的，不进行投机和套利交易，所有交易行为均以正常生产经营为基础，但仍可能存在一定的风险。

1. 汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

2. 内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3. 履约风险：在合约期限内合作金融机构出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险。

（二）拟采取的风险控制措施

公司进行外汇套期保值业务会遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，因此在开展外汇套期保值业务时进行严格的风险控制，完全依据公司与客户报价所采用的汇率的情况，严格与回款时间配比进行交易。具体风险控制措施如下：

1. 汇率波动风险控制措施：根据实际业务需求，公司制定了完善的交易方案，设置合理的价格预警机制，动态关注价格波动，并进行相应的止损操作。

2. 内部控制风险控制措施：公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，就公司套期保值额度、套期品种范围、审批权限、内部操作流程、责任部门及责任

人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等事项做出了明确规定，审计部不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监督检查。

3. 履约风险控制措施：为控制履约风险，公司财务部负责统一管理公司及合并报表范围内子公司的外汇套期保值业务，选择具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务。同时加强业务管理，积极催收应收账款，降低客户拖欠、违约风险，防止套期保值延期交割。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展远期结售汇等外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础、以稳健为原则、以降低汇率波动带来的经营风险为目的，有利于公司资金的流动性及安全性。

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》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司及合并报表范围内的子公司使用自有资金开展外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，可以在一定程度上降低汇率波动风险，有利于保证公司盈利的稳定性。公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平，为公司从事套期保值业务制定了具体操作规程。公司开展外汇套期保值业务的相关审批程序符合法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。综合考虑，我们同意公司及合并报表范围内的子公司开展本次外汇套期保值业务的相关事项。

六、前次授权的开展外汇套期保值业务的进展情况

今年以来，人民币对美元汇率持续波动，公司于 2022 年 10 月 28 日披露了 2022 年 1-9 月份公司开展外汇套期保值业务的进展情况，详细内容请见相关公告（公告编号：2022-076）。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（天职业字[2023]22034 号）显示，公司 2022 年度开展外汇套期保

值业务产生的投资收益和公允价值变动损益与汇兑收益加总合计浮动亏损 3,116.31 万元人民币。

2023 年 1-3 月份，公司开展外汇套期保值业务产生的投资收益和公允价值变动损益与汇兑收益加总合计浮动亏损 1,499.05 万元人民币，占公司上年度经审计归属于上市公司股东净利润的 11.68%，其中，尚未完成交割的外汇套期保值业务产生的公允价值变动损益为-205.58 万元人民币。因交割日即期价格与锁定价格存在差异，尚未完成交割的外汇套期保值交易预计损益金额会随外汇市场情况变化而发生波动。

特此公告。

惠达卫浴股份有限公司董事会

2023 年 4 月 21 日