

证券代码：603385

证券简称：惠达卫浴

编号：2022-003

## 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个别及连带责任。

#### 重要内容提示：

- 资金来源：**自有资金
- 资金额度：**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”）拟开展的外汇套期保值业务额度为 2.5 亿美元或其他等值外币，额度使用期限自该事项获得第六届董事会第八次会议审议通过之日起 12 个月内。上述额度在授权期限内可循环滚动使用，但任一时点的余额合计不超过 2.5 亿美元或其他等值外币。
- 业务范围：**主要外币币种为美元、欧元等。公司进行的外汇套期保值业务具体品种包括远期结售汇、外汇期权、远期外汇买卖、外汇掉期、利率互换、利率掉期、利率期权等。
- 特别风险提示：**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。敬请广大投资者充分关注投资风险。

惠达卫浴股份有限公司于 2022 年 2 月 28 日召开的第六届董事会第八次会议和第六届监事会第五次会议，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、投资目的

公司长期坚持内外销并举的营销策略，为更好地适应外汇市场变化，降低汇率波动对公司造成的不利影响，公司拟开展远期结售汇业务、外汇期权等外汇套期保值业务，充分利用远期结售汇的套期保值功能及期权类产品外汇成本锁定功

能，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、业务概述

### 1、交易业务品种

公司开展外汇套期保值业务，主要指远期、期权、掉期（互换）等产品或上述产品的组合。公司根据国际业务的收付外币情况，在金融机构办理规避和防范汇率或利率风险的外汇套期保值业务，包括远期结售汇、外汇期权、远期外汇买卖、外汇掉期、利率互换、利率掉期、利率期权等。

### 2、交易对手

银行类金融机构。

### 3、流动性安排

外汇套期保值业务以正常的本外币收支业务为背景，以具体经营业务为依托，投资金额和投资期限与实际业务需求相匹配，以合理安排使用资金。

### 4、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或银行信贷资金从事该业务的情形。

## 三、交易额度及授权期间

根据实际业务需要，公司拟开展的外汇套期保值业务额度为 2.5 亿美元或其他等值外币，额度使用期限自该事项获得本次董事会审议通过之日起 12 个月内。上述额度在授权期限内可循环滚动使用，但任一时点的余额合计不超过 2.5 亿美元或其他等值外币。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。董事会授权董事长或其授权人在上述期限及额度范围内负责办理具体事宜。

## 四、决策程序

该事项已经公司第六届董事会第八次会议，第六届监事会第五次会议审议通过，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。

## 五、风险提示及控制措施

### （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。

## 六、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

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——套期保值》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应核算和披露。

## **七、专项意见**

### **（一）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。

### **（二）监事会意见**

监事会认为：公司及合并报表范围内的子公司根据实际业务需要开展外汇套期保值业务，其决策程序符合国家有关法律、法规及公司章程的规定，有利于防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司的影响，不存在损害公司和中小股东利益的情形。因此，监事会一致同意公司及合并报表范围内的子公司使用自有资金不超过 2.5 亿美元或其他等值外币开展外汇套期保值业务，期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，上述额度在授权期限内可循环滚动使用。

### **（三）保荐机构核查意见**

保荐机构认为：上市公司及合并报表范围内的子公司使用自有资金或其他等值外币开展外汇套期保值事项已经董事会及监事会审议批准，独立董事发表了同意意见，履行了必要的法律程序，符合相关法律法规规定，不存在损害公司股东，特别是中小股东利益的情形；上市公司开展外汇套期保值业务符合公司实际经营的需要，开展该项业务有利于规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营、成本控制造成不良影响，具备一定的可行性和必要性；上市公司已根据相关规定及实际情况制定了《外汇套期保值业务管理制度》，针对套期保值业务内部管理的制度较为完备，具有相应的风险控制措施。本保荐机构对上市公司及合

并报表范围内的子公司开展外汇套期保值业务事项无异议。

特此公告。

惠达卫浴股份有限公司董事会

2022年3月1日