

林海股份有限公司 关于 2024 年度开展金融衍生品业务的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

- 投资种类：开展外汇远期业务
- 投资金额：2024 年公司开展货币类金融衍生品业务预计全年持仓规模 1.1 亿元人民币
- 特别风险提示：可能存在汇率波动风险、流动性风险、操作性风险

林海股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 28 日召开第九届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度开展金融衍生品业务的议案》，具体情况如下：

一、交易情况概述

（一）交易目的

因公司国际市场业务遍及多个国家和地区，面临收付汇账期带来的汇率波动风险，为减少汇率波动带来的风险，公司拟开展金融衍生品业务，充分利用外汇衍生交易的套期保值功能，对冲国际业务中的汇率风险。

（二）交易金额

根据公司业务需求，2024 年公司开展货币类金融衍生品业务预计全年持仓规模 1.1 亿元人民币。

（三）资金来源

公司拟进行上述业务的资金来源为公司自有资金，公司操作的远期外汇交易无需缴纳保证金。

（四）交易方式

计划开展品种：外汇远期结售汇。

外汇远期结售汇是指：与银行签订远期结售汇协议，约定未来结汇或售汇的外汇币种、金额、期限及汇率，到期时按照该协议订明的币种、金额、汇率办理的结售汇业务。

（五）交易期限

本次业务相关额度的使用期限不超过12个月。

二、审议程序

公司于2024年3月28日召开第九届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司2024年度开展金融衍生品业务的议案》。本业务在公司董事会决策权限内，无需提交股东大会审议批准，也不构成关联交易。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司开展金融衍生品交易坚持套期保值原则，不做投机性操作，以正常进出口业务为基础匹配金融衍生品的品种、规模、方向和期限，杜绝空锁。但同时，金融衍生品交易也存在着一些风险：

1、汇率波动风险：在汇率波动较大的情况下，公司操作的衍生金融产品可能会带来较大公允价值波动；若市场价格优于公司锁定价格，将造成汇兑损失。

2、流动性风险：因业务变动等原因需提前平仓或展期衍生金融产品，可能给公司带来一定损失，需向银行支付差价的风险。

3、操作性风险：在操作衍生金融产品时，如发生交易员未按规定程序审批及记录，将可能导致衍生金融产品损失或丧失交易机会；同时若交易员未充分理

解业务信息及衍生金融产品条款，将带来法律风险及交易损失。

（二）风控措施

1、严格执行公司《金融衍生业务管理办法》及《金融衍生业务实施细则》，对业务信息传递、交易审批权限、内部审核流程等做出明确规定。

2、选择具有合法经营资质的金融机构进行交易。

3、公司内部稽核部门、审计部门定期或不定期对交易流程及审批信息进行核查。

四、交易对公司的影响及相应会计处理

为规避汇率波动带来的风险，公司开展金融衍生品业务。该业务匹配公司的国际业务，充分利用外汇衍生交易的套期保值功能，对冲国际业务中的汇率风险，降低汇率波动对公司的影响，符合公司长远发展及公司股东的利益。

公司将根据财政部《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—套期保值》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对金融衍生品的公允价值予以计量与确认，并进行相应的会计核算处理，反映在定期报告资产负债表和利润表的相关科目中。

特此公告。

林海股份有限公司董事会

2024 年 3 月 30 日