

广东奥马电器股份有限公司

关于合肥家电 2024 年度开展外汇套期保值业务

暨关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、业务品种及币种：奥马电器全资子公司合肥家电开展外汇套期保值业务是在满足正常经营需要的前提下，以规避和防范汇率风险为目的，交易品种主要为远期结售汇（DF）、无本金交割远期外汇交易（NDF）等，主要交易币种为美元、欧元。

2、交易金额及保证金：自公司 2023 年年度股东大会召开之日起至 2024 年年度股东大会召开之日，合肥家电开展外汇套期保值业务，期限内任一时点美元币种累计金额不超过 10 亿美元，且在上述期限内任一时点的衍生品余额不超过本次审议额度。上述交易额度在期限内可循环使用。合肥家电主要通过委托关联方实业香港与海外银行等金融机构开展衍生品交易业务，不需缴纳保证金。

3、审议程序：已经第五届董事会独立董事 2024 年第一次专门会议、公司第五届董事会第二十六次会议审议通过，议案尚需提交公司股东大会审议。

4、风险提示：合肥家电在开展外汇套期保值业务过程中存在汇率波动风险、内部控制风险、客户违约风险、回款预测风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、开展外汇套期保值业务的情况概述

（一）交易目的

广东奥马电器股份有限公司（简称“公司”）全资子公司 TCL 家用电器（合肥）有限公司（简称“合肥家电”）2024 年度拟开展外汇套期保值业务，交易对方为公司关联方 TCL 实业控股（香港）有限公司（简称为“实业香港”），本次交易构成关联交易。目前合肥家电部分产品出口欧洲、美洲等国外市场，主要

采用美元、欧元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，更好地专注于生产经营，合肥家电计划 2024 年度开展远期结售汇业务。

公司及合肥家电坚持汇率风险中性原则，以外汇远期合约作为套期保值工具，根据销售预测的外币收汇金额和目标成本汇率指导签订衍生品合约，交割期与预测回款期相匹配，且约定的交割金额与预测回款金额相匹配，以规避汇率波动产生的风险；通过套期工具的现金流量变动抵消汇率波动风险引起的被套期项目现金流量变动，达到套期保值的目标。

合肥家电开展的外汇套期保值业务与日常经营相关，是基于外币资产、负债状况以及外汇收支情况具体开展。合肥家电进行适当的外汇套期保值交易业务能提高公司应对汇率波动风险的能力，增强公司财务稳健性。

（二）交易方式

合肥家电开展外汇套期保值业务是在满足正常经营需要的前提下，以规避和防范汇率风险为目的，交易品种主要为远期结售汇（DF）、无本金交割远期外汇交易（NDF）等，主要交易币种为美元、欧元。

（三）交易期限及金额

合肥家电预计 2024 年度开展的外汇套期保值业务交易总规模为：美元币种累计金额不超过 10 亿美元，上述额度内资金可循环滚动使用，且在上述期限内任一时点的交易金额（交易的收益进行再交易的相关金额）不超过本次审议额度。合肥家电开展外汇套期保值业务不需缴纳保证金。上述额度有效期自公司 2023 年年度股东大会审议批准之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。

（四）资金来源

合肥家电开展外汇套期保值业务的资金为自有资金，不涉及募集资金及银行信贷资金。

（五）交易对方

合肥家电主要通过委托关联方实业香港与海外银行等金融机构开展衍生品交易业务，因此该业务构成关联交易。由于合肥家电在境外无经营实体，未在境外开立衍生品交易的银行账户，实业香港拥有开展该业务的资质和信用。实业香

港不向合肥家电收取任何手续费、佣金等费用，不占用公司及合肥家电的授信额度，也不需缴纳保证金。合肥家电与实业香港之间衍生品交割损益即时结清，不存在资金占用。

二、审议程序

（一）2024年3月18日，公司第五届董事会独立董事2024年第一次专门会议以3票同意、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过了《关于合肥家电2024年度开展外汇套期保值业务暨关联交易的议案》，独立董事一致同意公司将该议案提交第五届董事会第二十六次会议审议。

（二）2024年3月18日，公司第五届董事会第二十六次会议以3票同意、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过了《关于合肥家电2024年度开展外汇套期保值业务暨关联交易的公告》。关联董事胡殿谦先生、王成先生、徐萃萃先生、张荣升先生回避表决。

（三）本事项还需提交公司2023年年度股东大会审议批准，届时关联股东TCL家电集团有限公司及其一致行动人重庆中新融泽投资中心（有限合伙）需对本议案回避表决。

三、关联关系及关联交易主要内容

（一）关联人基本情况

- 1、公司名称：TCL实业控股（香港）有限公司；
- 2、住所/主要办公地点：中国香港新界白石角香港科学园3期22E座8楼；
- 3、企业性质：私人股份有限公司；
- 4、注册地址：中华人民共和国香港特别行政区；
- 5、董事：李东生、杜元华、熊燕；
- 6、已发行股份：1,541,971,690.00港元；
- 7、主营业务：投资控股；
- 8、实际控制人：李东生；

9、最近一期财务数据：截至 2023 年 12 月 31 日，实业香港总资产约为 168.84 亿港元，2023 年度营业收入约为 75 亿港元，净利润约为-1.30 亿港元，净资产 3.99 亿港元，以上数据未经审计。

（二）与上市公司关联关系

实业香港是公司的关联法人，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条规定的关联关系情形，具体关联关系如下：

TCL 家电集团有限公司（以下简称“家电集团”）为公司控股股东，TCL 实业控股股份有限公司（以下简称“实业控股”）100%控股家电集团和实业香港，根据《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款第（二）项规定，实业香港为公司关联法人。

（三）关联交易的必要性及合理性

合肥家电委托实业香港开展外汇套期保值业务，实业香港不向合肥家电收取任何手续费、佣金等费用。合肥家电与实业香港之间衍生品交割损益即时结清，不存在资金占用。

由于合肥家电在境外无经营实体，未在境外开立衍生品交易的银行账户，实业香港拥有开展该业务的资质和信用。因此，合肥家电委托实业香港进行外汇套期保值具有必要性、合理性。

四、外汇套期保值业务的风险分析及控制措施

（一）风险分析

合肥家电开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照合肥家电收汇预测进行交易。外汇套期保值业务交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对合肥家电的影响，但开展外汇套期保值业务交易也可能存在如下风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于合肥家电对客户报价汇率，使其无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、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，会造成延期交割导致合肥家电损失。

4、回款预测风险：进出口部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成合肥家电回款预测不准，导致延期交割风险。

5、经济风险：合肥家电通过实业香港在香港开展外汇套期保值业务，将可能面临通货膨胀、汇率变动等风险，该等风险可能会影响合肥家电套期保值的目 的。

（二）风险控制措施

1、当汇率发生巨幅波动时，如果远期结售汇汇率已远远偏离实际收付时的汇率，公司及合肥家电将会提出要求，与客户协商调整价格。

2、公司已制定《远期结售汇套期保值业务内部控制制度》对业务审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序和信息披露等做出明确规定。根据该制度，公司将加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，同时建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。

（1）公司财务管理部是公司远期结售汇套期保值业务经办部门，在董事会批准的期间和金额内，负责远期结售汇套期保值业务的计划制订、资金筹集、业务操作，并按月对套期保值操作的财务结果进行核算。

（2）公司财务管理部如发现可能发生交割风险，立即报告董事长及董事会审计委员会，并会同合作金融机构制订紧急应对方案，及时化解交割风险。

（3）公司内审内控部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，并将审查情况向董事长及董事会审计委员会报告。

3、为防止客户支付违约，影响远期合约的交割，公司及合肥家电高度关注应收账款的变动，及时掌握客户支付能力信息，加大跟踪催收应收账款力度，尽量将该风险控制最小的范围内。

4、合肥家电进行远期结售汇套期保值交易基于公司的外币收（付）款预测，交割期与预测回款期相匹配，且约定的交割金额与预测回款金额相匹配。

五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

公司将根据《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。

六、授权

根据《远期结售汇套期保值业务内部控制制度》，公司董事会授权公司管理层及合肥家电管理层负责外汇套期保值业务的运作和管理，并负责签署相关协议及文件。

七、独立董事过半数同意意见及独立董事专门会议审议的情况

2024 年 3 月 18 日，公司第五届董事会独立董事 2024 年第一次专门会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于合肥家电 2024 年度开展外汇套期保值业务暨关联交易的议案》。独立董事认为，子公司合肥家电开展外汇套期保值业务暨关联交易事项的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，充分运用金融工具锁定利润、规避和防范汇率、利率风险，有利于保证公司盈利的稳定性，且公司无需向关联实体支付手续费等费用，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意合肥家电开展外汇套期保值业务及相关关联交易，并同意提交公司董事会审议。董事会就相关事项表决时，关联董事应回避表决。

八、备查文件

- （一）公司第五届董事会第二十六会议决议；
- （二）公司第五届监事会第十七次会议决议；
- （三）公司第五届董事会独立董事 2024 年第一次专门会议决议；
- （四）关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告；
- （五）公司远期结售汇套期保值业务内部控制制度。

特此公告。

广东奥马电器股份有限公司

董事会

二〇二四年三月十九日