

证券代码：600358

证券简称：ST 联合

公告编号：2025-临 090

国旅文化投资集团股份有限公司

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：

● 交易主要情况

交易目的	☐ 获取投资收益 ☒ 套期保值（合约类别： ☐ 商品； ☒ 外汇； ☐ 其他：_____） ☐ 其他：_____	
交易品种	外汇衍生品	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万元）	1,500
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万元）	1,500
资金来源	☒ 自有资金 ☐ 借贷资金 ☐ 其他：___	
交易期限	2025年10月29日至2026年10月28日	

● 履行及拟履行的审议程序

本次套期保值交易已经公司 2025 年 10 月 29 日召开的董事会 2025 年第十次临时会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

● 特别风险提示

公司进行外汇套期保值业务严格遵循稳健原则，不进行投机和套利交易，并以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但进行外汇套期保值业务仍存在一定的汇率风险、内部控制风险、交易违约风险和其他风险，敬请投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的及资金来源

公司下属全资子公司江西省海际购进出口有限公司（以下简称“海际购”）主要经营进口母婴产品、护肤品、化妆品、保健品等跨境电商业务，主要业务收入来自境外，并以美元、欧元、澳元等外币进行结算，汇率波动对其经营业绩影响较为明显。为有效降低外汇市场波动风险的影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司或下属子公司计划使用其自有资金开展外汇套期保值业务，并明确以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不进行投机和套利交易。

（二）交易金额

公司或下属子公司拟开展的外汇套期保值交易业务的金额不超过 1500 万元人民币（或等值外币），开展的外汇套期保值业务授权期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在授权额度及授权期限的有效期内，可循环滚动使用，期限内任一时点的交易金额不超过 1500 万元人民币（或等值外币，含使用前述交易的收益进行交易的相关金额）。

（三）交易方式

公司或下属子公司在金融机构办理的规避和防范汇率风险为目的的外汇套期保值业务，包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生交易业务。

公司或下属子公司开展外汇套期保值业务只允许与经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

（四）交易期限

公司董事会授权公司及下属子公司经营管理层或其他相关人员，在公司董事会批准的权限内具体实施和管理外汇套期保值业务，并负责签署相关协议及文件。授权期限为自董事会 2025 年第十次临时会议审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度及使用期限范围内，资金可循环滚动使用。相关额度的使用期限不应超

过 12 个月，期限内任一时点的金额（含使用前述交易的收益进行交易的相关金额）不应超过已审议额度。

二、 审议程序

2025 年 10 月 29 日，经公司董事会 2025 年第十次临时会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，为防范外汇波动风险，进一步提高公司抗风险能力，增强财务稳健性，同意公司在不影响主营业务发展、合理安排资金使用的前提下，与经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，且任意时点交易金额不超过 1,500 万元人民币（或等值外币，含使用前述交易的收益进行交易的相关金额），该交易额度在投资期限内可循环使用。开展的外汇套期保值业务授权期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

该事项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）风险分析

公司进行外汇套期保值业务严格遵循稳健原则，不进行投机和套利交易，并以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，但进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1、汇率及利率波动风险：国内外经济形势变化存在不可预见性，可能出现汇率或利率行情走势与预计发生大幅偏离的情形，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。

2、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，可能存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的风险。

3、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，或操作人员未能充分理解金融衍生产品交易合同条款及业务信息，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

4、履约风险：公司开展外汇套期保值交易业务的对手，均为信用良好且与

公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

（二）风险控制措施

1、公司已制定《国旅文化投资集团股份有限公司外汇套期保值业务管理办法》，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理等方面进行明确规定。

2、为控制汇率大幅波动风险，公司及子公司财务部实时关注国内外市场环境变化，及时进行分析，作出对策，适时调整经营、业务操作策略，并将有关信息及时上报公司及子公司经营管理层，最大限度地避免汇兑损失。

3、为防范内部控制风险，公司财务部门负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照规定进行业务操作，有效地保障制度的执行。

4、为控制交易违约风险，公司仅与经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司外汇衍生品交易管理工作开展的合法性。

5、公司财务部负责对外汇套期保值业务持续监控，定期向公司经营管理层报告。当外汇套期保值业务出现重大风险或可能出现重大风险时，财务部应立即向公司经营管理层提交紧急应对方案，经营管理层应及时商讨应对措施，并对解决方案进行决策，实现对风险的有效控制。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司或子公司开展套期保值业务，是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，将有利于公司降低汇率波动对经营业绩的影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用。该项业务是为满足公司及子公司自身实际业务需要，符合公司的整体利益和长远发展。

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，公司将对拟开展的外汇套期保值业务进行相应核算和披露，最终会计处理以经公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	√是 □否
拟采取套期会计进行确认和计量	√是 □否

五、备查文件

- 1、公司董事会 2025 年第十次临时会议决议；
- 2、《国旅文化投资集团股份有限公司外汇套期保值业务管理办法》。

特此公告。

国旅文化投资集团股份有限公司董事会

2025 年 10 月 30 日