

证券代码：603237

证券简称：五芳斋

公告编号：2026-054

浙江五芳斋实业股份有限公司

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	远期结售汇、外汇掉期	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万元）	5,000.00
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万元）	5,000.00
资金来源	☒ 自有资金 ☐ 借贷资金 ☐ 其他：___	
交易期限	2026年9月__日至2027年9月__日	

● 已履行及拟履行的审议程序

2026年9月24日，浙江五芳斋实业股份有限公司（以下简称“公司”）召开第十届董事会审计与合规委员会第七次会议、第十届董事会第十次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，本议案无需提交公司股东会审议。

● 特别风险提示

公司及子公司本次拟开展的外汇套期保值业务，仅以规避汇率波动风险为目的，严格遵循合法、审慎、安全、有效原则，不开展任何投机、套利类交易。但该类业务仍面临市场风险、政策风险、操作风险、流动性风险等，敬请投资者充分关注相关投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司境外子公司存在境外经营、银行信贷及对外投资等业务。受全球宏观环境、国际政治经济等多重因素影响，外币汇率波动不确定性加大。为有效对冲外汇市场风险，缓释汇率大幅波动对公司经营业绩带来的不利影响，提升外汇资金使用效益、合理降低财务费用，公司及子公司拟开展与真实经营业务相匹配的远期结售汇、外汇掉期外汇套期保值业务。本次衍生品交易的品种、合约期限均匹配公司实际外币业务背景与账期，不开展脱离实际经营需求的衍生品交易。

（二）交易金额

公司及子公司开展外汇套期保值业务，任一交易日最高合约价值、交易保证金及权利金上限均不超过 5,000 万元人民币或其他等值货币（含本数）。

（三）资金来源

本次外汇套期保值业务全部使用公司及子公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司及子公司仅在具有外汇套期保值业务经营资质的银行金融机构开展交易，交易品种为远期结售汇、外汇掉期；覆盖币种为公司实际经营结算使用币种，包括但不限于美元、欧元、新加坡元等。

（五）交易期限

公司拟开展外汇套期保值业务的交易期限为自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，上述交易额度在有效期内可以循环滚动使用。

（六）实施方式

董事会授权公司董事长在上述额度、有效期范围内，审批具体交易、签署相关法律文件；业务具体执行由公司资金管理部负责组织实施。

二、审议程序

（一）董事会审计与合规委员会审议情况

2026 年 9 月 24 日，公司第十届董事会审计与合规委员会第七次会议审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》。

审计与合规委员会认为：公司开展外汇套期保值业务旨在对冲汇率波动风险，契合公司境外业务经营实际，符合法律法规及监管制度要求，不存在损害上市公司及全体股东合法权益的情形；同意公司在授权额度内开展外汇套期保值业务，同意《关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告》，同意提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

2026年9月24日，公司第十届董事会第十次会议审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，表决结果：同意9票、反对0票、弃权0票。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号——交易与关联交易》等规定，本次交易无需提交公司股东会审议；本次交易不构成关联交易，无需履行关联交易回避表决程序。

三、交易风险分析及风险控制措施

（一）交易风险分析

本次业务严格限定为套期保值，不做投机、套利交易，但仍存在如下风险：

1、市场风险：国内外宏观经济、国际局势变化将引发汇率大幅波动，衍生品交易存在市场波动风险。

2、政策风险：外汇、衍生品相关监管政策、法律法规发生重大调整，可能造成市场环境变化或交易受限。

3、操作风险：外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度高，若人员对业务规则理解不到位或未严格执行内部流程，可能产生操作风险。

4、流动性风险：在极端市场环境下，可能出现市场流动性不足，导致交易无法及时完成。

（二）风险控制措施

1、公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对业务操作原则、审批权限、内部流程、风险报告、应急处置等作出完整规定，覆盖事前防范、事中监控、事后处置全流程，全部业务严格遵照制度执行。

2、资金管理部在董事会授权的额度及有效期内，仅选择结构简单、流动性充足、风险可控的远期结售汇和外汇掉期产品；交易对手限定为资质齐全、信用评级良好的大型商业银行。

3、公司严格落实业务授权与操作分离，强化银行账户、资金划拨审批管控，防范信用及操作风险。

4、公司持续完善内控制度与风险防控手段，必要时借助外部会计师事务所等中介机构专业力量，加强与银行等专业机构沟通，提升风险识别与管控能力。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

（一）交易对公司的影响

公司及子公司开展外汇套期保值业务，目的为对冲汇率波动风险，减少汇率剧烈波动对公司经营业绩、股东权益的冲击，提升外汇资金使用效率，优化财务费用水平，增强整体经营稳健性。

尽管以风险对冲为目标，但衍生品交易仍存在不确定性，公司将严格按照监管规定及时履行后续信息披露义务。

（二）相关会计处理

公司将依据《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》及配套指引开展会计核算。

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

特此公告。

浙江五芳斋实业股份有限公司董事会
2026 年 9 月 25 日