

上海电力股份有限公司

关于全资子公司开展日元贷款汇率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：

- **交易概述：**为规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司业绩的影响，公司全资子公司上海电力能源发展（香港）有限公司（以下简称“香港公司”）拟开展日元贷款汇率套期保值业务。
- **审议程序：**本次套期保值议案已经公司第八届董事会第十二次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。
- **特别风险提示：**公司本次开展套期保值业务以保值为原则，为有效规避汇率波动对公司带来的不利影响，不进行以投机为目的的衍生品交易。本次套期保值业务可能涉及市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险等，敬请广大投资者充分关注投资风险。

一、外汇套期保值情况概述

（一）外汇套期保值的目的

为规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司业绩的影响，公司全资子公司香港公司拟开展日元贷款汇率套期保值业务。

（二）外汇套期保值的方案

1. 交易主体

香港公司。

2. 套保工具

美元兑日元远期合约。

3. 套保规模

不超过 170 亿日元。

4. 套保期限

至 2025 年 7 月 22 日。

5. 交易金额

预计不动用交易保证金，预计占用的金融机构授信额度为 170 亿日元。

6. 资金来源

自有资金，不涉及募集资金。

二、审议程序

公司于 2024 年 1 月 19 日召开第八届董事会第十二次会议，同意关于上海电力香港公司 170 亿日元贷款汇率套期保值业务的议案，并提交股东大会审议。该议案 12 票同意，0 票反对，0 票弃权。

三、交易风险分析及风控措施

（一）资金占用

本次业务采用银行信用交易，无保证金，不存在补仓而产生的流动性风险。

（二）违约风险

本次业务的衍生品交易银行拟选择具有合法资质的大型商业银行。《ISDA 协议》加强了香港公司的风险控制能力，有助于降低衍生品交易银行违约风险所带来的不利影响。

（三）亏损预警线设置

在套保期间内，该业务是完全对冲的套期保值交易，不存在单边亏损的风险，因此不设置亏损预警线。

（四）合规管理

在方案履行完审批程序后方可进行操作，并及时做好交易凭证及单据审核、财务文件归档等工作。

（五）风控措施

公司成立外汇工作小组，严格按照公司《外汇风险管理办法》开展工作，实时跟踪美元兑日元汇率曲线趋势变动，充分掌握市场状况的前提下开展工作，恪守风险中性管理原则，通过资产债务结构调整，自然对冲风险，严守金融衍生业务原则，不以金融衍生工具进行套利和投机。本次交易严格执行前、中、后台分离原则，确保交易的规范性和安全性。

（六）应急措施

对重大事件风险制定应急预案。比如，由于市场剧幅波动、突发政治事件等不可抗力事件导致套保交易无法完成时，立即启动并组织实施应急预案，梳理风险事件发生原因、管控进展及影响，编制重大风险台账进行跟踪管理。

四、开展日元贷款汇率套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司开展日元贷款汇率套期保值业务是以正常企业经营为基础，以减少、规避汇率风险为目的，符合公司生产经营需要，有利于防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司的影响。公司开展外汇套期保值业务不会影响公司主营业务的发展，资金使用安排合理，不存在损害公司和全体股东的利益。

公司开展外汇套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《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 23 号-金融资产转移》《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》等相关规定进行会计处理。

特此公告。

上海电力股份有限公司董事会

二〇二四年一月二十日