

深圳市汇顶科技股份有限公司

关于开展衍生品交易业务的公告

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个别及连带责任。

深圳市汇顶科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 9 月 26 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于开展衍生品交易业务的议案》，同意公司及控股子公司开展衍生品交易业务，公司及控股子公司开展衍生品交易的交割期限不超过一年，任意时点累计未结清合约总余额不得超过等值 1 亿美元，并授权总经理及财务总监根据《衍生品交易业务管理制度》在上述额度内行使相关交易决策权，并代表公司（或控股子公司）与银行或金融机构签署衍生品交易有关文件。具体情况如下：

一、 开展衍生品交易业务的目的

由于公司经营中外币收付汇、外币存贷款金额较大，且汇率和利率波动对公司经营成果的影响日益增大，为减少汇率或利率波动带来的不可预期的风险，进一步提高公司应对汇率或利率波动风险的能力、增强公司经营稳健性，公司及控股子公司拟开展衍生品交易业务。

二、 开展衍生品交易业务概述

1、 衍生品交易业务品种。

公司拟开展的衍生品交易品种均为与基础业务密切相关的衍生产品或组合，包括但不限于远期结售汇业务、外汇掉期业务、货币互换业务、利率互换业务、外汇期权业务以及其他无本金交割远期外汇交易（NDF）等业务。

2、 衍生品交易期间和交易金额。

公司及控股子公司开展衍生品交易的交割期限不超过一年，任意时点累计未结清合约总余额不得超过等值 1 亿美元。

3、 资金来源及预计占用资金。

公司及控股子公司将使用自有资金开展衍生品交易业务。根据与金融机构签订的协议，公司及控股子公司可能需缴纳一定比例的保证金，或以金融机构对公司的授信额度来抵减保证金的要求。

三、 衍生品交易业务管理制度

为加强对衍生品交易业务的管理，控制投资风险，健全和完善公司衍生品交易业务管理机制，确保公司资产安全，依据有关法律、法规制定了《衍生品交易业务管理制度》，本管理制度需经董事会审议通过后方可实施，修正时亦同。公司参与衍生品交易业务的人员都已充分理解衍生品交易业务的特点及风险，严格执行衍生品交易业务的业务操作和风险控制制度。

四、 开展衍生品交易业务的风险分析

公司开展衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性的交易操作，但衍生品交易仍存在一定的风险：

- 1、信用风险：来自于交易对手偿债能力的不确定性。
- 2、市场风险：衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在衍生品交易的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。
- 3、流动性风险：衍生品交易缺乏交易对手而无法变现或平仓的风险。
- 4、现金流量风险：因为流动资金的不足，造成合约到期时无法履行支付义务，从而被迫平仓，造成亏损的风险。
- 5、作业风险：衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部或交易对手控制机制不完善而造成风险。
- 6、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可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

五、 公司采取的风险控制措施

1、公司及控股子公司务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，选择资信良好的金融机构为主要的交易对手以降低信用风险。同时公司衍生品交易杜绝投机性交易，均以避险为主要目的，因此衍生品交易的损益将与被避险交易的损益大致抵消。

- 2、公司及控股子公司将选择市场交易量大且结构单纯的衍生品交易，可降低

市场流动性风险。衍生品交易以避险为主要目的，因此衍生品交易到期时有相对应的现金流进或流出。

3、公司已制定衍生品交易业务管理制度，对衍生品交易的交易原则、审批权限、操作流程和风险处理等作了明确规定，控制交易风险，从而防范内部控制风险。同时将选择信用良好、具有合法资质的的金融机构，避免因金融机构内部作业或系统故障所造成风险，并密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

六、会计政策及核算原则

公司根据财政部《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——金融工具披露》相关规定及其指南，对拟开展的衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、衍生品交易的授权

董事会授权总经理及财务总监根据《衍生品交易业务管理制度》在上述额度内行使相关交易决策权，并代表公司（或控股子公司）与银行或金融机构签署衍生品交易有关文件。

八、独立董事意见

公司及控股子公司开展衍生品交易是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率及利率波动风险为目的，以保护公司正常经营利润为目标，具有一定的必要性；公司已制定了《深圳市汇顶科技股份有限公司衍生品交易管理制度》，并完善了相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。公司及控股子公司开展衍生品交易，符合公司利益，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。同意公司及控股子公司开展衍生品交易业务。

深圳市汇顶科技股份有限公司董事会

2018 年 9 月 28 日