

# 深圳市信濠光电科技股份有限公司

## 关于公司及控股子公司开展外汇套期保值业务可行性分析报告

### 一、公司开展外汇套期保值业务的必要性

目前，深圳市信濠光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）及其控股子公司存在大量的向海外原材料供应商采购和对海外客户进行产品销售的进出口业务，且主要采用美元等外币结算，当汇率出现较大波动时将对公司经营业绩造成一定影响。为有效规避外汇市场风险，稳定资本市场预期，公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务。该业务的开展不会影响公司主营业务的发展，公司资金使用安排合理。根据相关会计准则，本次投资符合套期保值相关规定。

### 二、拟开展套期保值业务的概述

（一）投资金额及授权：公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务在任一时点的余额不超过 4,000 万美元（含本数）或其他等值币种，董事会授权董事长及其授权人行使该项业务决策权并由财务部门依据公司制度的规定具体实施外汇套期保值业务方案，签署相关协议及文件。

（二）投资方式：拟在与公司不存在关联关系，且具有衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，业务品种包括远期结售汇、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等。

（三）期限：投资期限及授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

（四）资金来源：公司自有资金，不涉及募集资金。

### 三、外汇套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展的外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全有效的原则，规避外汇市场汇率波动风险，提高财务管理效率为目的，不做投机性、套利性的交易操作，但开展外汇套期保值业务仍存在一定的风险：

（一）汇率市场风险：在汇率波动较大的情况下，开展的外汇套期保值业务可能会带来较大公允价值波动；若市场价格优于操作时的锁定价格，将造成汇兑风险。

（二）流动性风险：公司进行外汇套期保值交易基于公司外币收支及风险敞口预测，业务开展规模、期限在资金需求合同范围内，流动性风险低。

(三) 履约风险：公司开展外汇套期保值业务以正常经营为基础，与公司实际美元持有量相匹配，交易对手均为信用良好且与公司已建立业务往来的银行金融机构，履约风险低。

(四) 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。

#### **四、外汇套期保值业务应急处置预案**

(一) 经批准的外汇套期保值业务，如遇国家政策、市场发生重大变化等原因，导致继续进行该业务，风险有显著增加并可能引发重大损失时，应及时主动报告。

(二) 若遇地震、水灾、火灾等不可抗力原因导致的损失按国家相关法律法规或合同约定处理。

(三) 若本地计算机及企业网络故障导致无法正常交易时，及时启用备用笔记本电脑，或委托交易银行机构进行交易。

(四) 遇到国家政策、市场发生重大变化等原因，导致继续进行该业务风险有显著增加并可能引发重大损失时，财务部门应严格执行《外汇套期保值业务管理办法》相关规定。

#### **五、公司采取的风险控制措施**

(一) 公司制定《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、责任部门、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、信息披露等条款和档案管理等作了明确规定。公司将严格按照相关规定的要求及董事会或股东大会批准的交易额度开展业务，控制交易风险。

(二) 公司及控股子公司套期保值业务须严格按照公司及控股子公司的外币持有额度预测进行，将公司及控股子公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

(三) 公司及控股子公司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，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。

(四) 为避免汇率大幅波动带来的损失，公司及控股子公司会加强对汇率的

研究分析，实时关注国际市场的环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

（五）公司内部审计部门对外汇套期保值业务的实际开展情况进行审计与监督。

（六）公司相关法律部门将对外汇套期保值业务相关合同、协议等文本进行法律审查。

## 六、结论

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务是围绕公司主营业务进行的，不是单纯以盈利为目的的衍生品交易，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标。公司制定了《外汇套期保值业务管理办法》，完善了相关内控流程，采取的风险控制措施是可行的。因此，公司及控股子公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

深圳市信濠光电科技股份有限公司

2022年4月25日