

证券代码：301067

证券简称：显盈科技

公告编号：2023-027

深圳市显盈科技股份有限公司 关于开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、交易概述：为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司业绩的影响，深圳市显盈科技股份有限公司（以下简称“公司”）拟使用不超过 4000 万美元（或等值外币）开展外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等衍生产品业务。

2、已履行的审议程序：根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》和《外汇套期保值业务管理制度》的规定，公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构发表了无异议的核查意见，本次公司开展外汇套期保值业务属于公司董事会决策权限范围内，无需提交股东大会审议。

3、风险提示：公司进行外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，以规避和防范汇率风险为目的。但是在外汇套期保值业务开展过程存在市场风险、汇率波动风险、内部控制风险、交易违约风险等，敬请投资者注意投资风险。

公司于 2023 年 4 月 10 日召开了公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司使用自有资金与银行等金融机构开展总额度不超过 4000 万美元（或等值外币）的外汇套期保值业务。上述额度自第三届董事会第六次会议审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。授权期限内任一时点的金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。公司董

事会授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜。现将有关事宜公告如下：

一、开展外汇套期保值业务的目的

近年来公司进出口业务不断发展，外币结算需求增加，汇率波动将对公司经营业绩产生一定的影响。为有效规避外汇市场的风险，增强财务稳健性，公司拟开展外汇套期保值业务。

公司开展外汇套期保值业务，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、公司拟开展外汇套期保值业务的基本情况

1、主要涉及币种及业务品种

公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，包括但不限于美元等跟实际业务相关的币种。公司拟开展的外汇套期保值业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等衍生产品业务。

2、业务规模及资金来源

公司使用自有资金与银行等金融机构开展总额不超过 4000 万美元（或等值外币）的外汇套期保值业务。

3、业务期限及授权

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，本次拟开展的外汇套期保值业务的额度自第三届董事会第六次会议审议通过之日起 12 个月内有效，在董事会审批的额度和有效期内，资金可循环滚动使用，并授权董事长或其授权人在上述额度和有效期范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜，包括但不限于负责外汇套期保值业务运作和管理、签署相关协议及文件。授权期限内任一时点的金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。

4、合作机构

公司开展的外汇套期保值业务将与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有办理外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构进行交易。

三、开展外汇套期保值业务的风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行投机性、套利性的外汇交易。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。

2、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

3、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

4、交易违约风险：在外汇套期保值交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。

5、客户违约风险：客户的应收账款发生逾期等情况，将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

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。

四、拟采取的风险控制措施

1、公司开展外汇套期保值业务必须以正常的生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为主要目的，必须与公司实际业务相匹配，不得影响公司的正常生产经营，不得进行以投机为目的的外汇交易。

2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司从事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

管理等做出了明确规定，能够有效规范外汇套期保值行为。

3、公司仅与具有合法资质的金融机构开展外汇套期保值业务。公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险，定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

4、公司将严格控制外汇套期保值的资金规模，合理计划和使用资金，严格按照公司《外汇套期保值业务管理制度》的规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的额度。

五、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，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映在资产负债表及损益表的相关科目。

六、可行性分析

受国际政治、经济环境不确定等因素影响，外汇市场波动较为频繁，汇率震荡幅度不断加大，导致公司经营不确定因素增加。为防范外汇汇率风险，增强财务稳健性，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值业务，以具体经营业务为依托，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率风险，增强公司财务稳健性。

公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，为外汇套期保值业务配备了专业人员，公司拟采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

七、相关审议程序及审核意见

（一）董事会意见

公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司使用自有资金与银行等金融机构开展总额度不超过 4000 万美元（或等值外币）的外汇套期保值业务。上述额度自第三届董事会第六次会议审议

通过之日起 12 个月内有效，在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。授权期限内任一时点的金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。公司董事会授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜。公司出具了《关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告》为上述业务的开展提供了充分的可行性分析依据，作为议案附件同时一并由董事会审议通过。

（二）独立董事意见

经核查，独立董事认为：公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定。同时，公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司出具的《关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告》阐述了公司开展外汇套期保值业务的目的和可行性，公司运用外汇套期保值工具有助于公司提高应对汇率波动风险的能力，减少汇兑损失，控制经营风险，增强公司财务稳健性，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。公司本次开展外汇套期保值业务是可行的，风险是可以控制的。因此，独立董事一致同意公司本次开展外汇套期保值业务事项。

（三）监事会意见

公司第三届监事会第六次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，经审议，监事会认为：公司开展外汇套期保值业务是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。公司拟采取的针对性风险控制措施是可行的，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。因此，监事会同意公司本次开展外汇套期保值业务事项。

（四）保荐机构意见

经核查，华林证券股份有限公司认为：

1、公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规

避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险,具有一定的必要性;

2、公司已根据相关法律法规的要求制订了《深圳市显盈科技股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》及必要的风险控制措施;

3、上述开展外汇套期保值业务的事项已经公司第三届董事会第六次会议审议通过,独立董事和监事会均发表了同意意见,履行了必要的法律程序,符合相关法律法规的规定。

保荐机构提请公司注意:在进行外汇套期保值业务过程中,要加强业务人员的培训和风险责任教育,落实风险控制具体措施及责任追究机制,杜绝以盈利为目标的投机行为,不得使用募集资金直接或间接进行套期保值。

保荐机构提请投资者关注:虽然公司对外汇套期保值业务采取了相应的风险控制措施,但外汇套期保值业务固有的汇率波动风险、内部控制固有的局限性等风险,都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上,华林证券股份有限公司对公司开展上述外汇套期保值业务无异议。

八、备查文件

- 1、第三届董事会第六次会议决议;
- 2、第三届监事会第六次会议决议;
- 3、独立董事关于第三届董事会第六次会议相关事项的独立意见;
- 4、华林证券股份有限公司关于深圳市显盈科技股份有限公司开展外汇套期保值业务的核查意见;
- 5、关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告。

特此公告。

深圳市显盈科技股份有限公司董事会

2023年4月10日