

证券代码：002189

证券简称：中光学

公告编号：2024-021

中光学集团股份有限公司 关于公司下属子公司开展外汇远期业务的公告

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：

- 交易类型：远期结售汇。
- 交易金额：中光学集团股份有限公司（以下简称“公司”）子公司南阳利达光电有限公司（以下简称“利达光电”）远期结售汇额度为1000万美元，期限为自股东大会批准之日起一年内有效。
- 特别风险提示：业务开展过程中存在市场风险、流动性风险、操作风险，敬请投资者注意投资风险。

一、投资情况概述

- 交易目的：公司子公司开展远期外汇交易，坚持风险中性、简单适用、整体性和纪律性四大原则，谨以减少汇率波动对会计报表和关键财务指标的冲击、保护现金流为目的，回避复杂的外汇衍生品，将汇率风险管理操作均质化，以实际生产经营为基础，套期保值规模不超过实货经营规模的50%，确保公司具备与所开展业务相适应的资金实力和抗风险能力。
- 交易金额：1,000万美元远期锁汇额度。
- 交易方式：在签定商务合同（含订单）或外币融资合同后，公司与金融机构签订远期结售汇合约，约定未来购汇或结汇的币种、金额、期限及汇率，到期时按照该合约约定的币种、金额、汇率办理购汇或结汇业务，从而锁定当期购汇或结汇的成本及收入。
- 交易期限：自股东大会批准之日起一年内有效。
- 资金来源：拟开展远期外汇业务子公司的自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。
- 可行性分析：开展外汇套期保值业务是基于日常经营活动需要，符合公司规避风险、防范风险要求，符合国家相关政策及法律规定。

二、审议程序

公司于2024年4月24日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于开展2024年度远期外汇业务计划的议案》，该事项不涉及关联交易，无需履行关联交易审议程序。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（2023年修订）》等有关规定，本议案尚需提交股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

1. 市场风险：在汇率行情变动较大的情况下，远期外汇合约汇率与到期日实际汇率存在的差异可能会造成公司汇兑损失。

2. 流动性风险：由于预测不准确，外汇套期保值业务签订的交割日期与实际交割日期不一致，造成交割时可供使用的资金不足，引发资金流动性风险，导致不能如期交割。

3. 操作风险：可能会由于内部控制机制不完善、操作人员不专业而造成风险。

（二）风控措施

1. 公司及下属子公司将关注汇率市场变化，加强汇率方面研究，研判未来汇率走势，提高汇率方面的判断能力，降低汇率波动对公司的影响。

2. 公司制定了《远期外汇交易业务管理办法（试行）》，对管理原则、管理体系、操作流程、风险控制、监督检查等做出了明确规定，在操作时须严格按照制度要求办理。

3. 公司建立《远期结售汇交易跟踪监控台账》，加强资金管理，防止外汇套期保值业务不能如期交割。

4. 公司将加强业务知识培训，提升相关人员的综合业务素质，提高识别及防范风险的能力。

四、交易相关会计处理

公司及下属子公司根据财政部《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，反映资产负债表及损益表相关项目。

五、监事会意见

公司监事会认为公司开展远期外汇交易业务是为了充分运用远期外汇交易

工具有效规避和防范汇率波动带来的风险，控制公司经营风险，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同意公司2024年远期外汇锁汇额度1,000万美元。

六、备查文件

1. 公司第六届董事会第十七次会议决议；
2. 公司第六届监事会第九次会议决议。

中光学集团股份有限公司董事会

2024年4月26日