

亚世光电（集团）股份有限公司

关于开展金融衍生品套期保值业务的可行性分析报告

一、开展金融衍生品套期保值业务的必要性

目前亚世光电（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）及下属控股子公司出口业务占公司总体业务的比重较大，主要采用美元进行结算。近年来，美元兑人民币汇率波动较大，在全球经济急剧变化的环境中，公司需进行合理有效的风险管理，进一步提高公司应对汇率、利率波动风险的能力，以确保公司实际业务的稳健发展，因此公司及下属控股子公司拟利用金融衍生品工具进行汇率及利率风险管理。

二、拟开展的金融衍生品套期保值业务概述

结合资金管理要求和日常经营需要，公司及下属控股子公司拟开展的金融衍生品工具包括但不限于人民币或其他货币的远期结售汇业务、外汇掉期业务、货币互换业务、利率互换业务以及外汇期权业务等或上述产品的组合。

公司开展的金融衍生品套期保值业务均以规避和防范汇率或利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品套期保值业务。

三、拟开展的金融衍生品套期保值业务的基本情况

（一）投资目的

目前公司及控股子公司出口业务占公司总体业务的比重较大，主要采用美元进行结算。受国际政治、经济环境等因素影响，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。为锁定成本、规避和防范汇率、利率波动风险，公司及下属控股子公司拟开展金融衍生品套期保值业务。公司拟开展的金融衍生品套期保值业务与日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及预期外汇收支情况进行，能够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、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

（二）交易金额

公司及下属控股子公司 2024 年度拟开展的金融衍生品套期保值业务合约量不超过人民币 60,000 万元，该额度可滚动使用。其中，开展外汇掉期业务，公

公司及下属控股子公司需根据银行的要求缴纳一定金额的保证金用于质押。该保证金将使用公司及子公司的自有资金，不涉及投入其他资金。保证金的金额根据与银行签订的具体协议确定。

（三）交易方式

结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展的金融衍生品套期保值业务包括但不限于人民币或其他货币的远期结售汇业务、外汇掉期业务、货币互换业务、利率互换业务以及外汇期权业务等或上述产品的组合。交易场所为经监管机构批准、具有相应业务资质的银行等金融机构。

公司开展的金融衍生品套期保值业务均以规避和防范汇率或利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易。

（四）交易期限

公司及下属控股子公司 2024 年度开展金融衍生品套期保值业务期限为 2023 年度股东大会审议通过之日起十二个月。

公司提请股东大会授权董事会，并由董事会转授权董事长在股东大会审议通过的金融衍生品套期保值业务交易额度内负责相关协议及文件的签署。

（五）资金来源

公司及下属控股子公司开展金融衍生品业务投入的资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

三、交易风险分析及风控措施

（一）金融衍生品套期保值业务的主要风险

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2、内部控制风险：金融衍生品套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、履约风险：开展金融衍生品套期保值业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

5、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。

（二）拟采取的风险控制措施

1、选择流动性强、风险可控的金融衍生品开展衍生品套期保值等业务。

2、金融衍生品套期保值业务以获取无风险收益、提高股东回报为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作及风控策略。

3、慎重选择从事金融衍生品套期保值业务的交易对手。

4、设专人对持有的金融衍生品合约持续监控，在市场剧烈波动或风险增大情况下，或导致发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，并积极应对。

5、公司及下属控股子公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品套期保值业务，规避可能产生的法律风险。

四、对公司的影响及可行性分析

公司拟开展的金融衍生品套期保值业务与日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及预期外汇收支情况进行。公司及下属控股子公司以套期保值为目的，开展金融衍生品交易业务，有利于降低汇率、利率变动的风险，提高资金使用效率，提高财务稳健性。此外，公司已建立完善内部控制制度，明确风险应对措施，业务风险可控。使用自有资金适度开展金融衍生品套期保值业务具有可行性，不存在损害公司和股东利益的行为。

五、开展金融衍生品套期保值业务的可行性分析结论

公司及下属控股子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务是基于正常生产经营的需要，降低汇率波动对公司的影响，有利于提升公司应对外汇波动风险的能力，符合公司及全体股东利益，该业务的开展具有必要性。公司已根据相关法律法规的要求建立完善的内部控制制度，落实风险防范措施，所采取的针对性风险控制措施切实可行，公司及下属控股子公司开展外金融衍生品套期保值业务具有必要性和可行性。

亚世光电（集团）股份有限公司

2024年4月29日