

江西联创光电科技股份有限公司

关于 2024 年度外汇套期保值业务额度预计的公告

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。

重要内容提示：

- **外汇套期保值业务交易品种及工具：**包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期权、利率掉期、利率期权等其他外汇衍生产品业务。
- **交易场所：**经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。
- **交易目的：**为进一步提高应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强财务稳健性。
- **资金额度：**自江西联创光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第九次会议审议通过之日起 12 个月内，公司合并报表范围内下属全资子公司、控股子公司拟开展的外汇套期保值业务保证金和权利金总额不超过 5,000 万元人民币或等值其他货币，任一交易日持有的最高合约价值不超过 50,000 万元人民币或等值其他货币。前述额度在有效期可循环滚动使用。
- **已履行及拟履行的审议程序：**2024 年 4 月 23 日，公司分别召开了第八届董事会第九次会议和第八届监事会第八次会议，审议通过了关于《公司 2024 年度外汇套期保值业务额度预计》的议案，同意公司为合并报表范围内下属全资子公司、控股子公司与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，该议案在董事会审批的权限范围内，无需提交股东大会审议。
- **风险提示：**公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。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：汇率、利率波动风险、内部控制风险、交易违约风险、客户违约风险等。敬请广大投资者注意投资风险。

一、外汇套期保值概述

（一）交易目的

公司合并报表范围内下属全资子公司、控股子公司开展的外汇套期保值业务与生产经营密切相关，能进一步提高其应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强财务稳健性。

（二）交易方式

公司合并报表范围内下属全资子公司、控股子公司拟开展的外汇套期保值业务主要包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期权、利率掉期、利率期权等其他外汇衍生产品业务。

交易场所为经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

（三）交易币种

外汇套期保值业务仅限于公司合并报表范围内下属全资子公司、控股子公司实际生产经营所使用的主要结算货币，包括但不限于美元。

（四）资金额度

基于公司及子公司生产经营预算及计划的套期保值比例，公司计划投入外汇套期保值业务的保证金和权利金总额不超过 5,000 万元人民币或等值其他货币，任一交易日持有的最高合约价值不超过 50,000 万元人民币或等值其他货币。前述额度在有效期可循环滚动使用。

（五）资金来源

公司合并报表范围内下属全资子公司、控股子公司自有资金，不涉及募集资金。

（六）有效期限

自公司第八届董事会第九次会议审议通过之日起 12 个月内有效。

（七）授权事宜

董事会授权公司总裁在上述额度范围内行使具体方案审批，包括但不限于审批日常外汇套期保值业务的具体操作方案、签署相关协议及文件等相关事宜。

二、审议程序

公司于 2024 年 4 月 23 日分别召开了第八届董事会第九次会议和第八届监事会第八次会议，审议通过了关于《公司 2024 年度外汇套期保值业务额度预计》的议

案。该议案在董事会审批的权限范围内，无需提交股东大会审议。

三、开展外汇套期保值业务风险分析

公司开展外汇套期保值业务以遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。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：

（一）汇率、利率波动风险

在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成公司汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成公司汇兑损失。

（二）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，在办理外汇套期保值业务过程中仍可能会出现内控制度不完善等原因造成损失。

（三）交易违约风险

外汇套期保值交易对手出现违约时，不能按照约定支付套期保值盈利从而无法对冲实际的汇兑损失，将造成公司损失。

（四）客户违约风险

公司的客户应收账款发生逾期、客户调整订单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签署的外汇套期保值业务合同所约定期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

四、公司采取的风险控制措施

（一）公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限及信息披露、管理及内部操作流程、信息保密措施、内部风险控制程序及档案管理等做出了明确规定；

（二）为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失；

（三）为避免内部控制风险，公司财务部门负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的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，

不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；

（四）为控制交易违约风险，公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，同时公司审计部门每月对外汇套期保值业务进行监督检查，每季度对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

五、开展外汇套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司合并报表范围内下属全资子公司、控股子公司开展外汇套期保值业务是为进一步提高应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强财务稳健性，不会对公司正常生产经营产生重大影响。公司将根据财政部《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 23 号——金融资产转移》《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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应会计核算和披露。

六、备查文件

- 1、第八届董事会第九次会议决议
- 2、外汇套期保值业务管理制度
- 3、关于 2024 年度开展外汇套期保值业务可行性分析报告

特此公告。

江西联创光电科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十五日