

佛山市国星光电股份有限公司

关于继续开展远期结售汇和外汇期权业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

佛山市国星光电股份有限公司（以下称“公司”）于2019年12月3日召开了第四届董事会第三十一次会议及第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于继续开展远期结售汇和外汇期权业务的议案》，现将相关情况公告如下：

一、远期结售汇和外汇期权业务概述

公司按照程序经第四届董事会第十六次会议审批通过《关于开展远期结售汇和外汇期权业务的议案》，开展远期结售汇和外汇期权业务实施期间为：2018年1月1日-2019年12月31日，用于上述业务的交易金额每年累计不超过7000万美元。

自开展远期结售汇和外汇期权业务以来，公司本着审慎原则，选择询价时点价格最佳的银行为合作银行，力求通过远期结售汇、外汇期权等套期保值工具实现利益和风险平衡，较好地实现了控制外汇风险敞口的目的，且总体实现了财务正收益。

1、业务概述

远期结售汇业务是指公司与银行签订远期结售汇合约，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期时按照合同约定办理结汇或售汇业务。

外汇期权是一种在合同约定的时间内拥有是否按照规定汇率买进或者卖出一定数量外汇资产的选择权，期权的买方在向期权的卖方支付相应期权费后获得一种权利，可于未来某一约定日期以约定价格与期权卖方进行约定数量的结售汇交易的业务。

2、合作银行

在具体银行选择上，由于汇率报价时刻在变动，银行价格高低排序也有略微变化，为实现结汇、期权等套期保值工具的有效性，公司建立合格合作银行备选库，在办理外汇远期结售汇业务、外汇期权等业务时，分别选择询价时点价格最

佳的银行为合作银行。

3、业务品种

公司开展的远期结汇业务主要为针对出口业务，结合公司的账期特点，主要为1、2、3个月的远期结汇，此类金融产品协议签订日锁定远期结汇汇率，到期日一般做全额交割或做汇率差额金额交割；远期售汇业务目前针对公司的一般设备或材料进口阶段性外汇头寸缺口，根据账期签订协议，锁定售汇汇率到期买入外汇进行对外支付。

4、业务期限和额度

本次远期结售汇和外汇期权业务实施期限为：2020年1月1日-2021年12月31日，用于上述业务的交易金额每年累计不超过7000万美元。

二、开展远期结售汇和外汇期权业务必要性

近年来，随着我国经济转型以及积极融入经济全球化大潮，人民币国际化程度持续提升，人民币汇率市场化定价特征持续凸显，汇率弹性逐渐增加，双向波动将成为我国汇率的新常态。为控制汇率风险敞口，降低汇率波动对公司效益的影响，公司需要采取外汇远期结售汇、期权等金融工具进行套期保值，提前锁定汇率风险。

三、可能面临的风险

1、市场风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

2、操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录业务信息，将可能导致交易损失或丧失交易机会；

3、法律风险：公司与银行签订远期结售汇、外汇期权业务协议，需严格按照协议要求办理业务，同时应当关注公司财务状况，避免出现约定的违约情形造成公司损失。

四、采取的风险控制措施

1、选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结售汇、外汇期权业务开展套期保值业务，并只能在董事会授权额度范围内进行，严格控制其交易规模。

2、公司已制定《远期结售汇及外汇期权交易管理制度》并经公司董事会审

议通过，对远期结售汇业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序等做出明确规定。

3、加强对银行账户和资金的管理，严格资金划拨和使用的审批程序。

4、公司内部审计部门定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

五、会计政策及核算原则

根据《企业会计准则第22条—金融工具确认和计量》会计政策，远期结售汇和外汇期权业务反映为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。对于此类金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

六、独立董事意见

经核查，公司开展远期结售汇和外汇期权业务是以降低汇率波动对公司经营利润的影响为目的，不以投机、盈利为目的的远期外汇交易。本事项符合相关法律法规、规范性文件及公司章程、有关制度的要求，审议程序合法有效，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。因此，同意公司继续开展远期结售汇和外汇期权的业务。

七、监事会意见

经审议，监事会认为：公司开展远期结售汇和外汇期权业务有助于控制汇率风险敞口，不会对公司正常经营的资金情况产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

佛山市国星光电股份有限公司

董事会

2019年12月4日