

上海富瀚微电子股份有限公司董事会

关于 2023 年度证券与衍生品投资情况的专项说明

根据《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》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》等有关规定的要求，公司董事会对公司 2023 年度证券与衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

经公司 2022 年 10 月 27 日召开了第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于增加外汇套期保值业务额度的议案》，同意将公司（含子公司）进行外汇套期保值业务的总额度由不超过 20,000 万元人民币或等值外币增加至 50,000 万元人民币或等值外币；公司 2023 年 10 月 25 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，为降低汇率波动风险，根据公司业务发展情况，董事会同意公司（含子公司）继续开展外汇套期保值业务，总额度不超过 4 亿元人民币或等值外币。上述额度自董事会审议批准之日起 12 个月内有效，额度在期限内可循环滚动使用。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 28 日、2023 年 10 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于增加外汇套期保值业务额度的公告》（2022-091）、《关于开展外汇套期保值业务的公告》（2023-071）。

二、2023 年度公司外汇套期保值业务情况

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇期权	1,134.97	0	-12.19	0	1,134.97	275.07	847.71	0.30%
货币互换	15,399.90	0	-79.59	0	15,399.90	0	15,320.31	5.50%
合计	16,534.87	0	-91.78	0	16,534.87	275.07	16,168.02	5.80%
报告期实际损益情况的说明	本报告期，公司衍生品投资影响实际损益金额为人民币-105.96 万元，其中：期末未交割合约的公允价值变动收益 -91.78 万元、本期已交割合约的投资收益-14.18 万元							
套期保值效	合理规避原材料价格波动风险，降低原材料价格波动对公司正常经营的影响							

三、外汇套期保值业务的风险分析

（一）风险分析

公司及下属子公司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及利率交易，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，以规避和防范汇率及利率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1、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。

2、内部控制风险：外汇套期保值交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而带来风险。

3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

4、其他风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录外汇套期保值业务信息，将可能导致损失或丧失交易机会。同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

（二）公司采取的风险控制措施

1、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范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定；

2、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，有效保证制度的执行；

3、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，财务部门及时跟踪交易变动状态，严格控制交割违约风险的发生；

4、公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。

四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：富瀚微 2023 年度证券与衍生品投资情况不存在违反《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》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等相关法律法规及规范性文件规定之情形，符合公司相关规章制度规定，决策程序合法、合规。

五、备查文件

华泰联合证券有限责任公司关于上海富瀚微电子股份有限公司 2023 年度证券与衍生品投资情况的核查意见。

特此公告。

上海富瀚微电子股份有限公司董事会

2024 年 4 月 15 日