

深圳市艾比森光电股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易业务的目的及必要性

公司自成立以来持续深耕国际市场，由于国际业务占比大，汇率波动给公司经营业绩带来了一定的不确定性，在全球经济急剧变化的环境中，公司应当进行合理有效的外汇风险管理确保主营业务的稳健发展。为有效规避外汇市场风险，提高外汇资金使用效率，公司及控股子公司拟根据具体业务情况，开展以套期保值为主要目的的外汇衍生品交易业务。

二、开展外汇衍生品交易业务的基本情况

（一）交易金额

公司及控股子公司拟开展的外汇衍生品交易业务额度为5,000万美元或其他等值货币，额度自董事会审议通过之日起12个月内循环滚动使用，但期限内任一时点的交易余额不超过5,000万美元或其他等值外币。

（二）交易方式

公司及控股子公司拟开展的外汇衍生品交易业务只限于与生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，交易品种包括但不限于外汇远期、掉期、期权及相关组合产品。外汇衍生品既可采取到期交割，也可采取差额结算。交易对手方为具有衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内和国际性金融机构。

（三）交易期限

本次交易额度自董事会审议通过之日起12个月内有效，交易额度在有效期内可循环使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。

（四）资金来源

为自有资金，不涉及使用募集资金。

三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展的外汇衍生品投资以风险对冲为目的，禁止任何投机交易，但外汇衍生品投资仍存在一定的风险，敬请投资者注意投资风险，具体风险如下：

1、价格波动风险：因外汇行情变动较大，可能因汇率波动导致外汇衍生品价值大幅波动甚至产生亏损的市场风险。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控体系不完善产生风险。

3、延期交割风险：公司通常根据订单预算进行外汇衍生品投资，但在实际执行过程中，订单预算可能出现偏差，导致已操作的外汇衍生品产生延期交割风险。

4、操作风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地操作并记录外汇衍生品投资业务信息，将可能导致外汇衍生品业务丧失交易机会甚至产生损失。

5、法律风险：交易人员如未能充分理解合同条款和产品信息，公司将面临因此带来的法律风险及交易损失。

四、开展外汇衍生品交易业务的风险控制措施

1、制度和原则：公司已建立《金融衍生品交易业务控制制度》，对外汇衍生品交易的授权范围、审批程序、风险管理及信息披露做出了明确规定，对控制外汇衍生品风险起到了保证作用。公司明确外汇衍生品投资是以规避和防范汇率波动风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、专人负责：由公司相关人员组成的专项工作小组，负责外汇衍生品交易前的风险评估，以及交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时评估上报风险变化情况并提出可行的应急止损措施。

3、产品选择：在进行外汇衍生品交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择结构简单、流动性强、风险可控的外汇金融衍生产品开展业务。

4、交易对手管理：充分了解外汇衍生品合作金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构。必要时可聘请专业机构对衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。

5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪衍生品公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执

行。

6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批程序、办理记录及账务信息进行核查。

五、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

公司开展外汇衍生品投资是以具体经营业务为依托，以锁定汇率为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，具有一定的必要性；公司已制定了《金融衍生品交易业务控制制度》，并配备了相关决策、业务操作、风险控制等专业人员。公司采取的针对性风险控制措施是有效可行的，公司开展外汇衍生品投资能有效地降低汇率波动风险，具有必要性和可行性。

深圳市艾比森光电股份有限公司

董事会

2024年4月16日