

亿晶光电科技股份有限公司 关于开展外汇衍生品交易的公告

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：

● 交易目的：鉴于亿晶光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司出口业务对于美元、欧元、日元等外币兑换的需求，为有效防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成的不利影响，提高外汇资金使用效率，公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。

● 交易品种：外汇币种主要为美元、欧元、日元等。

● 交易工具：包括但不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等。

● 交易场所：合规并满足公司套期保值业务条件的金融机构。

● 交易金额：在有效期内，申请交易金额为任意时点最高余额不超过等值30,000万美元。

● 履行的审议程序：本事项已经公司第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议审议通过，尚需提交公司2024年第三次临时股东大会审议。

● 特别风险提示：公司开展外汇衍生品交易业务可能面临市场风险、流动性风险、履约风险及法律风险等。公司已建立并严格执行衍生品交易内部管理制度及流程，外汇衍生品交易以套期保值为原则，不进行单纯以投机和套利为目的的外汇衍生品交易。

一、交易情况概述

（一）交易目的

鉴于公司及下属子公司出口业务对于美元、欧元、日元等外币兑换的需求，为有效防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成的不利影响，提高外汇资金使用效率，公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。

公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易是基于自身实际业务需求的套期保值交易，公司已建立并严格执行衍生品交易内部管理制度及流程，不进行单纯以投机和套利为目的的外汇衍生品交易。

（二）交易金额

公司及下属子公司申请交易金额为任意时点最高余额不超过等值 30,000 万美元，获批有效期内任一时点的交易金额不超过已审议额度。

（三）资金来源

自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

外汇衍生品交易是指根据公司国际业务的收付外币情况，在金融机构办理的规避和防范汇率或利率风险的外汇衍生品交易业务，包括但不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等。

开展外汇衍生品交易业务时，公司及下属子公司将根据与金融机构签订的协议缴纳一定比例的保证金，该保证金将使用公司及下属子公司的自有资金或抵减金融机构对公司及下属子公司的授信额度。

（五）交易期限

自公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过之日起 12 个月。

二、审议程序

公司于 2024 年 8 月 30 日召开的第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易的议案》，同意公司及下属子公

司开展外汇衍生品交易业务，申请交易金额为任意时点最高余额不超过等值30,000万美元，本议案尚需提交公司2024年第三次临时股东大会审议，由股东大会授权经营层在此金额范围内根据业务情况、实际需要审批外汇衍生品交易业务。

三、交易风险分析及风控措施

（一）市场风险及措施

外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。公司外汇衍生品交易将遵循套期保值原则，不做投机性套利交易。

（二）流动性风险及措施

不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产及负债为依据，公司将结合外汇收支实际及计划，适时选择合适的外汇衍生品，适当选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求，保障在交割时拥有足额资金供清算，所有外汇衍生品交易均以正常的贸易及业务背景为前提。此外，公司将加强应收账款的风险管控，严控逾期应收账款和坏账。

（三）履约风险及措施

不合适的交易方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司选择的交易对手均应拥有良好信用且与公司已建立长期业务往来的金融机构，降低履约风险。

（四）其他风险及措施

在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。公司审计部门为公司金融衍生品交易的监督部门，负责对公司金融衍生品交易决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。公司将审慎审查与合作银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

（一）交易对公司的影响

公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务，旨在有效锁定汇率并规避外汇波动，从而控制影响经营业绩的潜在风险，有助于提升公司的财务稳健性，维护公司及全体股东权益。

（二）相关会计处理

根据中华人民共和国财政部新修订的《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 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的相关规定，公司将在定期报告中对开展的外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算处理并披露。

特此公告。

亿晶光电科技股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 31 日