

证券代码：002189 证券简称：中光学 公告编号：2025-019

中光学集团股份有限公司

关于2025年度开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要提示：

1. 交易类型：远期结售汇。

2. 交易金额：中光学集团股份有限公司（以下简称公司）子公司南阳利达光电有限公司（以下简称利达光电）拟开展不超过 1,000 万美元远期锁汇业务，期限为自股东大会批准之日起一年内有效。

3. 特别风险提示：业务开展过程中存在市场风险、流动性风险、操作风险，敬请投资者注意投资风险。

一、投资情况概述：

1. 交易目的：利达光电开展远期外汇交易，坚持风险中性、简单适用、整体性和纪律性四大原则，谨以减少汇率波动对会计报表和关键财务指标的冲击、保护现金流为目的，回避复杂的外汇衍生品，将汇率风险管理操作均质化，以实际生产经营为基础，综合研判确定外汇远期业务规模。

2. 交易金额：不超过实货经营规模风险敞口的 50%且不超过 1,000 万美元。

3. 交易方式：在签定商务合同（含订单）或外币融资合同后，公司与金融机构签订远期结售汇合约，约定未来购汇或结汇的币种、金额、期限及汇率，到期时按照该合约约定的币种、金额、汇率办理购汇或结汇业务，从而锁定当期购汇或结汇的成本及收入。

4.交易期限：自股东大会批准之日起一年内有效。

5.资金来源：利达光电自有资金。

二、审议程序

公司于2025年4月19日召开第六届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于开展2025年度远期外汇业务计划的议案》，该事项不涉及关联交易，无需履行关联交易审议程序。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易（2025年修订）》等有关规定，本议案尚需提交股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

1. 市场风险：在汇率波动较大的情况下，远期外汇合约汇率与到期日实际汇率存在的差异可能会造成公司汇兑损失。

2. 流动性风险：由于预测不准确，外汇套期保值业务签订的交割日期与实际交割日期不一致，造成交割时可供使用的资金不足，引发资金流动性风险，导致不能如期交割。

3. 操作风险：可能会由于内部控制机制不完善、操作人员不专业而造成风险。

（二）风控措施

1.坚持专业化集中管理原则，由公司财务部实行统一管理，统一操作，制定并印发远期外汇交易业务管理办法，建立汇率风险管理的决策机构和执行机构，成立外汇业务领导小组和实施小组，明确分工，确保建立有效的管理体系。

2.严格遵守套期保值原则，以生产经营真实性背景为基础开展业务，仅以降低收付汇风险敞口为目的，匹配业务规模、方向、期限等，在资金允许范围内审慎开展远期外汇业务。未开展任何形式的投机交易。

3.明确操作流程，规范开展授权审批、交易操作及资金使用。外汇交易实施小组根据各单位保值申请，在年度计划内的，测算其外汇风险敞口，草拟操作方案，经外汇交易领导小组审批后，各单位签订交易合同，外汇交易实施小组跟踪市场走势，直至完成交割。

4.强化内控管理要求，坚持不相容岗位分离原则，严格执行前、中、后台岗位、人员相分离。外汇交易人员作为前台负责外汇询比价，“外汇交易实施小组”对比价过程进行复核；“外汇交易领导小组”作为中台对比价过程和结果进行监督和风险控制；资金管理人员作为后台按照公司资金权限与银行核对办理交割。同时建立《远期结售汇交易跟踪监控台账》，按日登记监控，并按月、季上报。

5.加强团队建设。一是培养汇率风险管理文化，树立财务中性、风险中性的汇率风险管理意识，主动正视并研究汇率风险；二是提升主要业务理解能力，汇率风险管理不能超脱于公司业务，外汇交易实施小组主动了解子公司的贸易模式、资金流向、结算方式、定价策略、投融资策略等，有针对性地制定合适的管理策略；三是提升风险管理工具掌握能力，不定期邀请银行外汇专家开展汇率风险管理能力培训，学习相关产品的避险原理和操作方法。

四、交易相关会计处理

公司及下属子公司根据财政部《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 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

五、监事会意见

公司监事会认为公司开展远期外汇交易业务是为了充分运用远期外汇交易工具有效规避和防范汇率波动带来的风险，控制公司经营风险，不存在损害公司

和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同意公司 2025 年远期外汇锁汇额度不超过实货经营规模风险敞口的 50%且不超过 1,000 万美元。

六、备查文件

1.公司第六届董事会第二十七次会议决议；

2.公司第六届监事会第十三次会议决议；

特此公告。

中光学集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 22 日