深圳秋田微电子股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇套期保值业务的背景、目的

公司在日常经营过程中涉及大量的外币业务，主要结算币种为美元，为有效规避和应对外汇市场风险，减少汇率波动对经营的影响，增强财务稳健性，公司拟开展外汇套期保值业务。公司将以日常业务为基础，合理安排资金使用，不进行单纯以投机为目的的外汇衍生品交易，不影响公司主营业务的发展。

二、公司开展外汇套期保值业务概述

（一）交易金额及交易期限

公司根据经营情况及业务需求测算，预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 200 万美元（或等值的其他货币）；预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 3,000 万美元（或等值的其他货币），在交易期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）将不超过上述额度。上述额度在审批权限内可循环滚动使用，交易期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

（二）交易方式

公司拟开展外汇套期保值业务的币种只限于生产经营所使用的结算货币，主要为美元；交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等或上述产品的组合；交易对手为经营稳健、资信良好，具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构，与公司不存在关联关系。

（三）资金来源

公司暂时闲置自有资金，不存在直接或间接使用募集资金从事该业务的情形。

三、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。公司已根据相关法律法规的要求制订《金融衍生品交易管理制度》，并通过加强内部控

制，落实风险防范措施，为公司开展外汇套期保值业务制定了具体操作流程，具有可行性。

四、开展外汇套期保值业务的风险分析及公司采取的风险控制措施

（一）风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不从事以投机为目的的外汇衍生品交易。但开展外汇套期保值业务仍存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动导致外汇衍生品价格变动，从而造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、信用风险：交易对手信用等级、履约能力及其他原因导致的到期无法履约风险。

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解外汇衍生品信息，将带来操作风险。

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

6、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

（二）公司采取的风险控制措施

1、明确外汇衍生品交易原则：公司不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品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，以套期保值为目的。

2、制度建设：公司已建立《金融衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易业务的审批授权、业务管理及操作流程、后续管理及信息隔离、内部风险控制措施以及信息披露等做出明确规定，能够有效规范外汇衍生品交易行为，控制外汇衍生品交易风险。

3、产品选择：在进行外汇衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的外汇衍生工具开展业务。

4、交易对手管理：慎重选择从事外汇衍生品业务的交易对手。公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，具体业务经办部门和公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。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、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

7、信息披露：严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

五、外汇套期保值业务的会计政策及核算准则

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。

六、公司开展的外汇套期保值业务可行性分析结论

公司在充分保障日常经营性资金需求、不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，使用部分闲置自有资金开展外汇套期保值业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司经营的不利影响；充分利用外汇衍生品的套期保值功能，增强公司财务稳定性，符合公司稳健经营的要求。此外，公司已建立《金融衍生品交易管理制度》并明确风险应对措施，交易业务风险可控，不存在损害公司和股东利益的行为。

深圳秋田微电子股份有限公司董事会

2026 年 10 月 28 日