

# 深圳市智微智能科技股份有限公司

## 关于公司开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

深圳市智微智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）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》、公司《外汇套期保值业务管理制度》等相关规定，结合公司的采购、销售额及市场汇率、利率等条件，公司及纳入合并报表范围的子公司拟开展外汇套期保值业务，并拟使用自有资金开展的外汇套期保值业务预计任一交易日持有的最高合约价值不超过10亿元人民币（或其他等值货币），预计动用的交易保证金和权利金上限不超过5,000万元人民币或等值其他外币，以上额度的使用期限自公司本次董事会审议通过之日起12个月内有效，该额度可循环滚动使用，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）将不超过本次审议的额度。

### 一、开展外汇套期保值业务的目的及必要性

鉴于公司及纳入合并报表范围内的子公司（以下简称“子公司”）在开展实际业务中需通过外币进行结算，为了规避和防范汇率或利率风险，进一步提高应对外汇、利率波动风险的能力，增强财务稳健性，公司及子公司拟与符合业务开展地相关法律法规要求、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

### 二、开展外汇套期保值业务的基本情况

#### 1、主要涉及币种及业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务的币种只限于公司及子公司日常生产经营所使用的主要结算货币，如美元、欧元、日元、港币等。

公司及其子公司拟开展的外汇套期保值工具仅限于远期结售汇业务、结构性远期、外汇掉期业务、外汇期权业务、外汇互换、利率掉期及上述业务的组合。

#### 2、业务规模、业务期限

公司及下属子公司拟使用自有资金开展的外汇套期保值业务预计任一交易日持有的最高合约价值不超过10亿元人民币（或其他等值货币），预计动用的交易保证金和权利金上限不超过5,000万元人民币或等值其他外币，以上额度的使用期限自公司本次董事会审议通过之日起12个月内有效，该额度可循环滚动使用，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）将不超过本次审议的额度。若实际发生单笔交易的存续期超过了决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔交易终止时止。

### 3、投入资金来源

资金来源为公司自有资金（包含银行信贷资金），不涉及使用募集资金。

### 4、授权及交易期限

董事会同意授权公司经营管理层或其他授权人士依据公司相关管理制度具体实施外汇套期保值交易业务方案，签署相关协议及文件，授权期限为自董事会审议通过之日起12个月内有效。

### 5、交易对方

公司及子公司与符合业务开展地相关法律法规要求、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构开展的外汇套期保值业务，不存在与前述金融机构之外的其他组织和个人进行交易。

### 6、其他

根据金融机构的要求，外汇套期保值业务需要缴纳一定比例的初始保证金及补充保证金，其中方式为占用金融机构综合授信额度或直接缴纳，并到期采用本金交割、差额交割等方式结束交易。

## 三、开展外汇套期保值业务的风险分析

1、市场风险：公司开展相关套期保值业务时，将受国际及国内经济政策和经济形势、汇率和利率波动、地缘政治等多种因素影响，如汇率和利率行情变动较大时，可能会产生交易投资损失。

2、金融机构违约风险：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。

3、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

## 四、公司对开展外汇套期保值业务的风险控制措施

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，明确规定公司开展外汇套期保值业务的管理原则、责任与分工、审批流程、操作要求等规定，能有效控制交易风险，禁止操作无敞口背景的对冲业务。

2、坚持汇率中性管理原则，开展外汇套期保值业务遵循套期保值原则，不做投机性套利交易，交易金额不得超过董事会授权额度，所有远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务均依据正常的贸易背景及外币负债。

3、只允许与具有金融衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

4、严格内部审批流程，对具体的业务操作进行规范。公司所有外汇套期保值业务操作由公司财务部门结合公司实际情况研究制定，并严格按照公司的内部控制流程进行审核、批准后执行。

5、建立外汇套期保值业务交易台账，公司财务部门安排专人负责对外汇套期保值业务、实际结售汇情况进行统计、台账登记，并定期跟踪交易实施情况。

## **五、 会计政策及核算原则**

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》等相关规定及相应指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，并在资产负债表及损益表相关项目上反映。

## **六、 对公司日常经营的影响**

公司及子公司开展外汇套期保值业务，是在确保公司及子公司日常经营和风险可控的前提下实施的，不会影响公司及子公司日常资金正常周转需要，不会影响公司及子公司主营业务的正常发展，亦不涉及使用募集资金。

## **七、 开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司及子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，减少汇兑损失及控制经营风险，具有必要性。

公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，建立了较为完善的内部控制制度，并配备了涵盖投资决策、业务操作、风险控制等方面的专业人员。公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的要求，落实风险防范措施，审慎操作。通过开展外汇套期保值，公司及子公司能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司及子公司造成的不良影响，提高公司及子公司的外汇资金使用效率，增强财务稳健性。

综上所述，公司及子公司开展外汇套期保值业务是必要的、可行的。

深圳市智微智能科技股份有限公司董事会

2026年2月12日