

证券代码：300852

证券简称：四会富仕

公告编号：2024-022

债券代码：123217

债券简称：富仕转债

四会富仕电子科技股份有限公司

关于 2023 年度外汇衍生品投资情况的专项报告

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。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等有关规定的要求，四会富仕电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司 2023 年度外汇衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、外汇衍生品投资审议批准情况

公司于 2023 年 3 月 30 日召开了第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，公司主要涉及的币种主要为美元，业务规模累计金额不超过等值人民币 30,000 万元；资金来源于公司的自有资金，自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 30 日在巨潮资讯网上披露的《关于开展外汇衍生品交易业务的公告》。

二、2023 年外汇衍生品投资的具体情况

报告期内，公司无发生交割失败或展期的情况，且期末无未赎回的衍生品投资。公司对报告期内外汇衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内确认投资收益 29.86 万元人民币，合计收益 29.86 万元人民币，公允价值计算以远期外汇汇率为基础确定。2023 年度公司严格按照相关规定的要求，并定期对交易合约签署及执行情况进行核查，控制交易风险，未有违反法律法规及规范性文件规定之情形。

三、外汇衍生品交易业务的风险分析与风险控制措施

（一）存在的风险

公司及子公司进行外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，外汇衍生品交易业务与日常经营需求密切相关，是基于外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况具体开展，以规避和防范汇率风险为目的。但在进行外汇衍生品交易业务时也会存在一定的风险：

1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，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。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。

2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，适时选择合适的衍生品或适当选择净交割衍生品，以保证在交割时有足够资金供结算，以减少到期日的资金需求。

3、履约风险：公司及子公司开展外汇衍生品交易对方均为信用良好且与公司建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预期的时间内收回，会造成延期交割导致公司发生损失。

5、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或操作人员未按规定程序操作而造成风险。

6、其他风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）风险控制措施

1、公司及子公司开展外汇衍生品交易均与日常经营需求密切相关的简单外汇衍生品，以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支在品种、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则，不做投机性交易。

2、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、业务管理、内部操作流程、风险管控及风险处理程序、信息披露等作出明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为。公司将严格按照相关规定的要求及董事会批准的外汇衍生品交易业务的交易额度，并定期对交易合约签署及执行情况进行核查，控制交易风险；

3、公司将高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期导致外汇衍生品交易业务交割延期的风险；

4、公司将审慎审核与符合资格的金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理，以防范法律风险。

5、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格以及公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层汇报，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

6、公司内部审计部门负责定期对衍生品交易情况进行监督和评估。

四、保荐机构对公司外汇衍生品投资情况的核查意见

经核查，保荐机构认为：2023年度公司外汇衍生品投资情况不存在违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的情形，符合公司章程规定，决策程序合法、合规。

五、备查文件

1、第二届董事会第十三次会议决议；

2、民生证券股份有限公司关于四会富仕电子科技有限公司 2023 年度外汇衍生品投资情况的核查意见。

特此公告。

四会富仕电子科技有限公司

董事会

2023 年 3 月 30 日

民生证券股份有限公司关于四会富仕电子科技股份有限公司 2023年度外汇衍生品投资情况的核查意见

民生证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”或“民生证券”）作为四会富仕电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“四会富仕”）2020年首次公开发行股票并在创业板上市、2023年向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定，对四会富仕2023年度外汇衍生品投资情况进行了核查，核查具体情况如下：

一、外汇衍生品投资审议批准情况

公司于2023年3月30日召开了第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，公司主要涉及的币种主要为美元，业务规模累计金额不超过等值人民币30,000万元；资金来源于公司的自有资金，自董事会审议通过之日起12个月内有效滚动有效。具体内容详见公司于2023年3月30日在巨潮资讯网上披露的《关于开展外汇衍生品交易业务的公告》。

二、2023年外汇衍生品投资的具体情况

报告期内，公司无发生交割失败或展期的情况，且期末无未赎回的衍生品投资。公司对报告期内外汇衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内确认投资收益29.86万元人民币，合计收益29.86万元人民币，公允价值计算以远期外汇汇率为基础确定。2023年度公司严格按照相关规定的要求，并定期对交易合约签署及执行情况进行核查，控制交易风险，未有违反法律法规及规范性文件规定之情形。

三、外汇衍生品交易业务的风险分析与风险控制措施

（一）存在的风险

公司及子公司进行外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，外汇衍生品交易业务

与日常经营需求密切相关，是基于外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况具体开展，以规避和防范汇率风险为目的。但在进行外汇衍生品交易业务时也会存在一定的风险：

1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，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。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。

2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，适时选择合适的衍生品或适当选择净交割衍生品，以保证在交割时有足够资金供结算，以减少到期日的资金需求。

3、履约风险：公司及子公司开展外汇衍生品交易对方均为信用良好且与公司建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预期的时间内收回，会造成延期交割导致公司发生损失。

5、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或操作人员未按规定程序操作而造成风险。

6、其他风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）风险控制措施

1、公司及子公司开展外汇衍生品交易均与日常经营需求密切相关的简单外汇衍生品，以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支在品种、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则，不做投机性交易。

2、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、业务管理、内部操作流程、风险管控及风险处理程序、信息披露等作出明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为。公司将严格按照相关规定的要求及董事会批准的外汇衍生品交易业务的交易额度，并定期对交易

合约签署及执行情况进行核查，控制交易风险；

3、公司将高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期导致外汇衍生品交易业务交割延期的风险；

4、公司将审慎审核与符合资格的金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理，以防范法律风险。

5、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格以及公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层汇报，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

6、公司内部审计部门负责定期对衍生品交易情况进行监督和评估。

四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：2023年度公司外汇衍生品投资情况不存在违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的情形，符合公司章程规定，决策程序合法、合规。

(此页无正文，为《民生证券股份有限公司关于四会富仕电子科技股份有限公司
2023 年度外汇衍生品投资情况的核查意见》之签章页)

保荐代表人： 张卫杰
张卫杰

曾文强
曾文强

