

证券代码：836514

证券简称：光华伟业

主办券商：东兴证券

## 深圳光华伟业股份有限公司

### 关于 2024 年度拟开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

#### 重要提示：

1、为提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，防范汇率波动对公司利润和股东权益造成不利影响。公司及子公司拟使用开展任一时点的交易金额不超过 500 万美元（或其他等值外币）的外汇衍生品交易业务，包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率互换、利率掉期、利率期权、货币互换、双货币存款等单一品种或上述产品的组合等业务。

2、在外汇衍生品交易业务开展过程中存在汇率波动风险、流动性风险、履约风险等，敬请投资者注意投资风险。

深圳光华伟业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 7 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2024 年度拟开展外汇衍生品交易业务的议案》，本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。公司现任独立董事陈大柱、阮长顺、黄光明对本项议案发表了同意的独立意见。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，上述议案无需提交股东大会审议。

#### 一、开展外汇衍生品交易情况概述

##### 1、外汇衍生品交易的目的

随着公司海外业务的发展，汇率的持续大幅波动可能会给公司经营业绩带来较大影响，为提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，防范汇率波动对公司利润和股东权益造成不利影响，公司拟根据生产经营相关实际情况，适度开展外汇衍生品交易业务，以加强公司的外汇风险管理。

## 2、外汇衍生品交易方式

公司及子公司开展外汇衍生品业务的交易对手为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务主要的交易工具包括交易工具包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率互换、利率掉期、利率期权、货币互换、双货币存款等单一品种或上述产品的组合。

## 3、外汇衍生品交易金额

公司及子公司 2024 年度拟开展的外汇衍生品交易业务开展任一时点的交易金额不超过 500 万美元（或其他等值外币）的外汇衍生品交易业务。

## 4、外汇衍生品交易期限

使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，上述额度在使用期限内可以循环滚动使用。

公司董事会提请授权董事长或公司管理层审批前述交易额度内的衍生品交易业务具体事宜，包括但不限于选择合格专业金融机构作为受托方、明确委托外汇衍生品交易的金额、期限、选择产品品种等，并签署与外汇衍生品交易业务相关的法律文件。

## 5、资金来源

公司资金来源均为自有资金，不涉及使用募集资金。

## 二、交易风险分析及风控措施

### （一）开展外汇衍生品交易的风险

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时成本支出，从而造成公司损失的风险。

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、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

4、交易违约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利，从而无法对冲公司实际的汇兑损失的风险。

### （二）风险应对措施

1、明确外汇衍生品交易原则：公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

2、公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，对公司进行衍生品投资的风险控制、审议程序、后续管理等进行明确规定，以有效规范衍生品交易行为，控制衍生品投资风险。

3、为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权相关部门和人员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，适时调整操作策略，遇到异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

## 三、交易相关会计处理

公司拟开展的外汇衍生品交易与日常经营紧密相关，围绕公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，按照真实的交易背景配套一定比例的外汇衍生品交易，以应对外汇波动给公司带来的外汇风险，在保证正常生产经营的前

提下，充分运用金融工具锁定利润、规避和防范汇率、利率风险，不存在损害公司和全体股东，尤其是中小股东利益的情形。

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，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和列报。对外汇衍生品合约采用交易性金融资产进行初始及后续计量，交易性金融资产的公允价值由金融机构根据公开市场交易数据进行定价。

#### 四、 备查文件目录

- 1.《深圳光华伟业股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议》
- 2.《深圳光华伟业股份有限公司独立董事关于第三届董事会第十五次会议相关事项的独立意见》

深圳光华伟业股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 8 日