

证券代码：002273

股票简称：水晶光电

公告编号：（2025）070 号

浙江水晶光电科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的公告

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

重要内容提示：

1、交易目的：随着浙江水晶光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司近年来国际业务的持续拓展，海外业务已占据相当比重，为了有效规避外汇市场风险，增强公司财务稳健性，公司及子公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务，尽可能降低汇兑损失对公司经营带来的负面影响。

2、交易品种：包括但不限于远期结汇、期权、互换、掉期等产品或上述产品的组合。衍生品的基础标的包括汇率、利率、货币等其他标的。

3、交易对手：经国家外汇管理局和中国人民银行批准，有外汇衍生品交易业务经营资格的商业银行。

4、交易金额：公司及子公司的外汇衍生品交易业务仅限于实际业务发生的币种（主要币种为美元），年累计金额不超过等值人民币 10 亿元。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）不超过人民币 6,000 万元（或等值外币），任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 5 亿元。

5、履行的审议程序：公司召开第七届董事会审计委员会 2025 年第三次会议、第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》，该议案无需提交股东会审议。

6、特别风险提示：公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品套期保值交易业务仍存在一定的市场风险、流动性风险和履约风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇衍生品套期保值交易业务情况概述

（一）交易目的

随着公司及子公司近年来国际业务的持续拓展，海外业务已占据相当比重，相应的外汇收支规模亦随之增长。受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，汇率波动将直接影响公司的出口收入和进口成本，导致公司经营不确定因素增加。为了有效规避外汇市场风险，增强公司财务稳健性，公司及子公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务，尽可能降低汇兑损失对公司经营带来的负面影响。

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务，将严格恪守套期保值的原则，旨在有效规避与防范汇率波动带来的经营风险，绝不进行投机性、套利性的交易操作。公司及子公司将在确保不影响主营业务稳健发展的前提下，紧密结合资金管理要求与日常经营需要，根据实际情况审慎规划与实施外汇衍生品套期保值交易业务。

（二）交易金额及期限

公司及子公司的外汇衍生品交易业务仅限于实际业务发生的币种（主要币种为美元），年累计金额不超过等值人民币 10 亿元。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）不超过人民币 6,000 万元（或等值外币），任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 5 亿元。

本次交易额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。如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。

（三）交易方式

1、交易品种：包括但不限于远期结汇、期权、互换、掉期等产品或上述产品的组合。衍生品的基础标的包括汇率、利率、货币等其他标的。

2、交易对手：经国家外汇管理局和中国人民银行批准，有外汇衍生品交易业务经营资格的商业银行。

3、流动性安排：外汇衍生品交易以正常外汇资产、负债为背景，业务金额和业务期限与预期外汇收支期限相匹配。

（四）资金来源

用于交易的资金来源为公司及子公司的自有资金。

二、审议程序及授权

公司于 2025 年 10 月 24 日、2025 年 10 月 27 日召开第七届董事会审计委员会 2025 年第三次会议、第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》。董事会同意公司及子公司根据实际发展需要，继续开展外汇衍生品套期保值交

易业务，同时授权公司管理层在授权期限和额度范围内，负责办理具体事项及签署相关协议及文件。本次事项在董事会审议权限内，无需提交股东会审议。

三、外汇衍生品套期保值交易业务风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司及子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品套期保值交易业务仍存在一定的风险。

1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，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。

2、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。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，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求。

3、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司开展外汇衍生品交易对手均为信用良好且公司已建立长期业务往来的商业银行，履约风险低。

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衍生品信息，将带来操作风险。

5、法律风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。或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运行而给公司带来损失。

（二）风控措施

1、公司开展外汇衍生品套期保值交易业务均以正常生产经营为基础，以真实交易背景为依托，交易将遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，以锁定成本，以及规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。公司将持续加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，以稳定出口业务和最大限度避免汇兑损失。

2、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对业务操作原则、审批权限、内部管理及操作流程、信息隔离措施、风险报告及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。公司财务中心是外汇衍生品交易业务的日常管理和经办部门，负责衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责外汇衍生品交易业务方案制定、资金筹集、业务操作及日常联系与管理。公司审计部将不定期的对外汇衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情

况及盈亏情况进行监督与检查，并将审查情况及时向审计委员会报告。

3、公司将严格按照审批权限，控制外汇衍生品交易资金规模，所有交易必须根据制度规定履行相应的审批程序后方可操作。同时此项业务将由财务中心指派经验丰富、职责分工明确的专门人员负责具体执行。公司财务中心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，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

4、公司会选择信用级别高的银行作为交易对手，这类银行经营稳健、资信良好，基本无履约风险，并审慎审查与银行金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

四、外汇衍生品套期保值交易业务会计处理及后续披露

公司根据《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套期保值交易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。

公司将密切关注外汇衍生品套期保值交易业务开展情况，根据相关规则的要求及时履行信息披露义务。

五、备查文件

- 1、公司第七届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第七届董事会审计委员会 2025 年第三次会议决议；
- 3、《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析报告》。

特此公告。

浙江水晶光电科技股份有限公司董事会

2025 年 10 月 28 日