

## 衡东光通讯技术（深圳）股份有限公司

### 关于开展外汇套期保值业务的公告

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。

衡东光通讯技术（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年2月9日召开第二届董事会审计委员会第三次会议和第二届董事会第三次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司开展外汇套期保值业务。现将有关情况公告如下：

#### 一、开展外汇套期保值业务的目的

为有效规避和防范外汇市场风险，降低汇率波动对公司利润的不利影响，增强财务稳健性，提高外汇资金使用效率，公司（含合并报表范围内子公司，下同）拟开展外汇套期保值业务。

#### 二、外汇套期保值业务基本情况

##### （一）交易额度

根据公司实际业务发展情况，公司预计开展外汇套期保值业务的保证金及权利金上限不超过1,000万元人民币（或等值外币），且任一交易日持有的最高合约价值不超过3,000万美元（或等值货币），上述交易额度的有效期限为公司董事会审议通过之日起12个月内，额度在有效期限内可循环滚动使用。

##### （二）交易方式

公司拟开展交易的外汇套期保值业务品种具体包括但不限于远期结售汇、外

汇期权、外汇掉期、无本金交割远期外汇交易、货币互换、利率互换、利率掉期等套期保值产品。

交易对手方为经有关部门批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构。

### （三）授权期限

鉴于外汇套期业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权董事长或其授权的相关人员行使外汇套期保值业务决策权并签署相关文件，财务部门负责具体事宜。上述交易额度和授权期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

### （四）资金来源

公司开展外汇套期保值业务的资金来源于自有资金，不涉及使用募集资金直接或间接参与外汇套期保值业务交易。该资金的使用不会造成公司营运资金的压力，也不会对公司正常生产经营产生不利影响。

## 三、履行的决策程序

公司于 2026 年 2 月 9 日召开第二届董事会审计委员会第三次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

公司于 2026 年 2 月 9 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意 6 票；反对 0 票；弃权 0 票，本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

根据《北京证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的相关规定，该议案无需提交股东会审议。

## 四、套期保值业务风险情况及控制措施

公司开展的外汇套期保值业务应当遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单纯以套利为目的的外汇交易，所有业务必须以正常生产经营需求为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为主要目的，不得进行投机和套利交易，但外汇套期保值操作仍存在一定的风险：

## （一）风险分析

- 1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，套期保值产品的报价汇率可能偏离公司实际收付时的汇率，对当期损益将产生一定的影响。
- 2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。
- 3、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行交易操作或未能充分理解投资产品信息可能会造成损失。
- 4、履约风险：公司进行的外汇套期保值业务交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，但也可能存在合同到期时无法履约的风险。
- 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法规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、公司将以实际外汇收支预测为基础进行交易，严格控制交易规模，并建立动态监控与止损机制，以降低汇率异常波动对经营业绩的影响。
- 2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，明确操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施及风险管理要求，落实关键岗位职责分离，确保规范运作。
- 3、公司仅选择信用评级高、具有合法资质的金融机构作为交易对手，并设定单一对手方交易额度上限，以控制交易对手的信用风险。
- 4、公司财务部门将持续跟踪外汇套期保值业务公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值业务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。
- 5、公司独立董事、审计委员会有权对外汇套期保值业务的资金使用情况、操作合规性进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

## 五、开展外汇套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司产品主要销往海外市场，目前全球经贸关系及经济发展趋势存在较大不

确定性，外汇汇率波动较大，通过适度地开展外汇套期保值业务，能够有效规避和防范外汇市场风险，降低汇率波动对公司利润的不利影响。公司利用自有资金开展外汇套期保值业务，是为满足公司自身实际业务需要，符合公司的整体利益和长远发展。

公司将根据《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 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露，以真实、公允地反映业务情况及其对公司财务状况和经营成果的影响。

## 六、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：公司开展外汇套期保值业务事项已经公司董事会审计委员会、董事会审议通过，履行了必要的法律程序，符合《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》的规定。公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，外汇套期保值业务以正常生产经营需求为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为主要目的，不存在损害全体股东利益的情形。

综上所述，保荐机构对于公司本次开展外汇套期保值业务事项无异议。

## 七、备查文件

- 1、《衡东光通讯技术（深圳）股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》
- 2、《衡东光通讯技术（深圳）股份有限公司第二届董事会审计委员会第三次会议决议》
- 3、《招商证券股份有限公司关于衡东光通讯技术（深圳）股份有限公司开展外汇套期保值业务的核查意见》

衡东光通讯技术（深圳）股份有限公司  
董事会

2026 年 2 月 10 日