

# 厦门优迅芯片股份有限公司

## 2026年度开展外汇套期保值业务可行性报告

### 一、开展外汇套期保值业务的背景

厦门优迅芯片股份有限公司（以下简称“公司”）在日常经营过程中涉及贸易项下外汇资金收付的外币业务，为防范和降低汇率风险，增强公司财务的稳健性，公司拟与经监管机构批准，具有金融衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。公司将以真实的业务为基础，不进行投机和套利交易。

### 二、本次拟开展的外汇套期保值业务概述

#### （一）交易目的

根据公司目前的业务发展情况和未来发展战略，公司具备较大国际业务量，当汇率发生较大波动时，汇兑损益可能对公司的经营业绩影响随之增大。为有效规避汇率风险，在保证日常运营资金需求下，公司拟开展外汇套期保值业务，提高外汇资金使用效率，降低财务费用。

#### （二）交易金额

根据公司实际经营情况，公司本次拟开展外汇套期保值的金额不超过1亿元人民币（或等值外币）。开展期限内任一时点的交易金额（含前述外汇套期保值业务的收益进行再交易的相关金额）不超过前述总额度。

在上述额度内，资金可循环滚动使用，具体投资金额将视公司具体经营需求确定。

#### （三）资金来源

资金来源主要为自有资金，不涉及募集资金。

#### （四）交易方式

公司拟开展外汇套期保值业务包括但不限于远期业务、掉期业务（货币掉期、利率掉期）、互换业务（货币互换、利率互换）、期权业务（外汇期权、利率期权）及其他外汇衍生产品业务。

#### （五）交易期限

自董事会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。

#### （六）授权事项

鉴于外汇套期保值业务与公司的生产经营密切相关，董事会授权公司管理层在上述额度和期限内审核并签署日常外汇套期保值业务方案及外汇套期保值业务相关合同及文件。

### 三、开展外汇套期保值的必要性和可行性

在充分保障日常经营性资金需求，不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，公司开展的外汇业务交易品种均为与公司基础业务密切相关的简单外汇衍生产品，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司经营带来的不利影响，具备必要性。

公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度，严格按照相关法律法规及内部制度执行外汇业务交易，加强内部控制，风险控制措施切实有效，具有可行性。

### 四、风险分析及控制措施

#### （一）风险分析

公司计划开展的外汇套期保值业务遵循的是以规避和防范汇率风险的原则，以有效降低汇率波动对公司的影响，使公司保持稳定的利润水平为前提，不做投机性、套利性的交易操作。但同时外汇套期保值业务操作也存在一定的风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的汇率、利率等市场价格波动引起外汇衍生品价格变动造成亏损的市场风险。

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：公司进行的外汇衍生品交易对手均为信用良好的金融机构，但在开展交易时仍可能出现合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

4、操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

5、法律风险：因相关法律、法规发生变化从而导致外汇衍生品市场发生剧烈波动或无法完成交易的风险。

#### （二）风险控制措施

1、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的基本原则、审批权限、管理及操作流程、信息保密及隔离措施、内部风险报告

及风险处理程序、信息披露和档案管理等作出了明确规定。该制度符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要。

2、公司所有套期保值交易均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不进行投机和套利交易。

3、公司仅与具有相关业务经营资质、具有良好资信和业务实力、运作规范的银行等金融机构开展套期保值业务。

4、公司财务部门负责对外汇套期保值业务持续监控。公司持续进行外汇市场的变动分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整策略，最大限度地避免交易损失。

5、公司董事会审计委员会有权对外汇衍生品交易的必要性、可行性及风险控制情况进行监督与检查，必要时公司董事会审计委员会可以聘请专业机构出具可行性分析报告。

## **五、对公司的影响及相关会计处理**

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37号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应核算。最终会计处理以经公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

## **六、可行性分析结论**

公司严格依照资金、投资、业务等相关内控制度开展外汇套期保值业务，相关风险管理控制措施切实可行。公司开展外汇套期保值业务，不影响日常运营资金需求和主营业务的正常开展，同时有利于防范汇率波动对公司经营业绩造成的不利影响，增强公司财务稳健性，提高资金使用效率，有利于公司的长远发展，符合公司及股东的利益。

综上，公司使用自有资金开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

厦门优迅芯片股份有限公司

2026年6月