

深圳市联域光电股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的背景

近年来，受国际政治、经济形势、经济政策等因素影响，外汇市场波动较为频繁，汇率震荡幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。深圳市联域光电股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”或“联域股份”）及公司控股子公司出口业务占销售收入的比重较高，主要采用美元等外币进行结算，为有效规避和防范外汇市场的风险，降低汇率大幅波动对公司利润的影响，合理降低财务费用，公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务，以加强外汇风险管理。

二、拟开展的外汇套期保值业务概述

1、投资目的：公司及控股子公司出口业务占销售收入的比重较高，主要采用美元等外币进行结算，为有效规避和防范外汇市场的风险，降低汇率大幅波动对公司利润的影响，合理降低财务费用，公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务，以加强外汇风险管理。公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务是为了满足正常生产经营需要，不以获取投资收益为交易目的，公司将合理安排资金，不会影响公司主业的发展。

2、交易金额：公司及控股子公司预计开展外汇套期保值业务的交易总额不超过 9,000 万美元（或等值人民币），即任一交易日累计持有的最高合约价值不超过 9,000 万美元（或等值人民币）。期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过 9,000 万美元（或等值人民币）。

3、交易方式：交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期等或上述产品的组合。交易场所为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有金融衍生品经营资格的金融机构。

4、交易期限：自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效。如单笔交易的存续期超过了有效期限，则自动顺延至该笔交易终止时止。

5、资金来源：自有资金，不涉及募集资金。

三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司及控股子公司销售收入以外销为主，业务多以美元结算，在进行全球化业务拓展过程中，持有一定数量的外汇资产。近年来，受国际政治、经济形势、经济政策等因素影响，汇率震荡幅度不断加大，预计未来汇率的波动将更加频繁，开展外汇套期保值业务有利于公司规避汇率波动风险。结合日常经营需要，公司及控股子公司决定开展外汇套期保值业务。

公司拟开展的外汇套期保值业务是基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务实际情况开展的，与公司实际业务紧密相关，不以盈利为目的。公司拟开展的外汇套期保值业务资金使用安排合理，不会影响公司主营业务发展，能进一步提高公司应对外汇市场风险的能力，增强公司财务稳健性。

公司拟开展的外汇套期保值业务规模与实际业务规模相匹配，且公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对决策程序、报告制度和风险监控措施等进行了规定，内部控制流程完善，能够有效控制交易风险。

四、开展外汇套期保值风险分析

公司拟开展的外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险的原则，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，但开展外汇套期保值业务仍存在一定的风险：

1、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造成风险；

2、操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会；

3、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，汇率波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失；

4、履约风险：公司开展外汇套期保值业务的对手方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，但依旧存在因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规的规定，造成合约无法正常执行，或合约到期无法履约而给公司带来的履约风险；

5、客户违约风险：应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，

会造成延期交割导致公司损失。

五、公司采取的风险控制措施

1、公司及控股子公司开展的外汇套期保值业务以出口交易为基础，以套期保值、规避和防范汇率风险为目的，配备专业人员并选择开展结构简单、流动性强、低风险的外汇套期保值业务。

2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不得进行投机和套利交易。上述制度对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等方面进行了明确规定，以控制交易风险。

3、公司及控股子公司加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境、国内外货币政策变化，适时调整交易方案，最大程度避免汇兑损失。

4、公司及控股子公司以自身名义设立交易账户，不得使用他人账户进行外汇套期保值业务。

5、公司及控股子公司将审慎审查与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。

6、公司财务部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，并定期向公司经营层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

7、公司内部审计部对开展外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，定期向董事会审计委员会报告外汇套期保值业务的开展情况。

六、外汇套期保值的相关会计处理

公司将依据财政部发布的《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》等规定要求，对开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映于资产负债表及利润表相关项目。

七、外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司拟开展的外汇套期保值业务是为了充分利用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险，减少汇兑损失，控制经营风险，具有充分的必要性。公司已经根据相关法律法规的要求制定了《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程，公司开展外汇套期保值业务时以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

深圳市联域光电股份有限公司

2026 年 8 月 25 日