

江西联创光电科技股份有限公司 关于调整公司外汇套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

- 2022年4月25日，公司分别召开了第七届董事会第三十五次会议和第七届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于控股子公司开展外汇套期保值业务的议案》，该议案中，公司开展外汇套期保值业务的实施主体为公司控股子公司厦门华联电子股份有限公司，本次董事会审议通过了《关于调整公司外汇套期保值业务的议案》，将公司开展外汇套期保值业务的实施主体由控股子公司厦门华联电子股份有限公司调整扩大为公司及控股子公司，其他内容保持不变。

2022年4月25日，江西联创光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）分别召开了第七届董事会第三十五次会议和第七届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于控股子公司开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司控股子公司厦门华联电子股份有限公司（以下简称“华联电子”）与银行等金融机构开展外汇套期保值业务额度为单笔交易金额或连续十二个月内累计交易金额不超过公司最近一期经审计净资产的50%，在上述额度授权有效期内可滚动使用，本次开展外汇套期保值业务有效期及相关授权期限为自公司董事会会议审议通过之日起12个月内。具体内容详见公司2022年4月27日在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》披露的《关于公司控股子公司开展外汇套期保值业务的公告》（公告编号：2022-022）。

2022年12月9日，公司分别召开了第七届董事会第三十九次会议和第七届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整公司外汇套期保值业务的议案》，同意调整公司外汇套期保值业务的实施主体，由公司控股子公司华联电子调整

为公司及控股子公司，除此之外，其他内容保持不变。即公司及控股子公司与银行等金融机构开展外汇套期保值业务额度为单笔交易金额或连续12个月内累计交易金额不超过公司最近一期经审计净资产的50%，在上述额度授权有效期内可滚动使用，本次外汇套期保值业务有效期及相关授权期限为自公司第七届董事会第三十九次会议审议通过之日起12个月内。同时，授权公司总裁在上述额度范围内行使具体方案审批，包括但不限于审批日常外汇套期保值业务的具体操作方案、签署相关协议及文件等相关事宜。上述额度在董事会审批权限内，无需提交股东大会审议。具体调整及调整后情况如下：

一、调整外汇套期保值业务的原因

公司为有效规避和防范外汇汇率波动对公司整体经营风险的影响，增强公司财务稳健性，更好地维护公司及全体股东的利益，并结合公司实际经营情况，公司调整扩大外汇套期保值业务的实施主体，即实施主体由控股子公司厦门华联电子股份有限公司调整扩大为公司及控股子公司。

除此之外，公司外汇套期保值业务的其他内容保持不变。

二、外汇套期保值业务的基本情况

（一）业务品种

公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及相关组合产品等业务。

（二）业务币种

外汇套期保值业务仅限于公司及控股子公司实际生产经营所使用的主要结算货币，主要是美元。

（三）业务规模及资金来源

公司于2022年4月25日分别召开了第七届董事会第三十五次会议和第七届监事会第二十二次会议，审议并通过了《关于控股子公司开展外汇套期保值业务的议案》。议案同意自公司该次董事会审议通过之日起12个月内，外汇套期保值业务的单笔交易金额或连续12个月内累计交易金额不超过公司最近一期经审计净资产的50%，在上述额度授权有效期内可滚动使用。同时，授权公司总裁在上述额范围内行使具体方案审批，包括但不限于审批日常外汇套期保值业务的具体操作方案、签署相关协议及文件等相关事宜。公司及控股子公司开展外汇套期

保值业务的资金来源均为自有资金，不涉及募集资金。公司于2022年12月9日分别召开了第七届董事会第三十九次会议和第七届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整公司外汇套期保值业务的议案》，不对业务规模及资金来源进行调整。

（四）外汇套期保值业务交易对方

经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

三、开展外汇套期保值的可行性分析

公司及控股子公司存在一定体量的外汇收入，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，其经营不确定因素增加。为防范外汇市场风险，有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司及控股子公司开展的外汇套期保值业务与其业务密切相关，能基于其外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范其所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，更好地维护公司及全体股东的利益。

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，为外汇套期保值业务安排了相关人员负责，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，公司及控股子公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

四、开展外汇套期保值的风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，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，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

（一）汇率、利率波动风险

在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成公司汇兑损失；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公司汇兑损失。

（二）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，在办理外汇套期保值业务过程中仍可能会出现内控制度不完善等原因造成损失。

（三）交易违约风险

外汇套期保值交易对手出现违约时，不能按照约定支付套期保值盈利从而无法对冲实际的汇兑损失，将造成公司损失。

（四）客户违约风险

公司的客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已签署的外汇套期保值业务合同所约定期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

五、风险控制措施

（一）公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限及信息披露、管理及内部操作流程、信息保密措施、内部风险控制程序及档案管理等做出了明确规定；

（二）为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失；

（三）为避免内部控制风险，公司财务部门负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；

（四）为控制交易违约风险，公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，同时公司审计部门每月对外汇套期保值业务进行监督检查，每季度对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

六、外汇套期保值业务的会计政策及核算原则

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》相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映在资产负债表、利润表以及现金流量表相关项目。

七、独立董事以及监事会相关意见

（一）独立意见

公司调整的外汇套期保值业务符合公司的实际情况，能进一步提高其应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，

不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，为公司从事外汇套期保值业务建立了较为完善的外汇套期保值业务内控和风险管理制度。公司外汇套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。综上，我们同意公司调整外汇套期保值业务。

（二）监事会意见

监事会认为：公司在保证正常生产经营的前提下，调整外汇套期保值业务的实施主体，符合公司的实际情况，能更好地规避和防范外汇汇率波动对公司整体经营风险的影响，增强公司财务稳健性，维护公司及全体股东的利益，其决策程序符合国家有关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，我们同意公司调整外汇套期保值业务。

八、备查文件

- 1、第七届董事会第三十九次会议决议
- 2、第七届监事会第二十五次会议决议
- 3、公司独立董事关于第七届董事会第三十九次会议相关事项的独立意见

特此公告。

江西联创光电科技股份有限公司董事会

二〇二二年十二月十日