

欧菲光集团股份有限公司

关于开展套期保值型衍生品交易的公告

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、为了提高欧菲光集团股份有限公司（以下简称“公司”）应对外汇市场风险的能力，规避和防范外汇汇率及利率波动风险对公司经营业绩造成的不利影响，增强公司财务稳健性，公司及控股子公司拟开展外汇衍生品交易业务，品种包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率掉期、货币互换等，任意时点余额不超过20,000万美元或等值人民币且单笔金额不超过2,000万美元或等值人民币，交割期限与业务周期保持一致，自股东大会审批通过之日起一年内有效。交易场所为经监管机构批准、有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。本次交易以套期保值为目的，不进行投机和套利交易。

2、本次开展套期保值型衍生品交易事项已经公司第五届董事会第十九次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见。本议案尚需提交股东大会审议。

3、公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、客户违约风险及其他风险等，敬请投资者注意投资风险。

公司于2023年8月21日下午14:30以现场与通讯会议相结合的方式召开了第五届董事会第十九次会议，审议通过了公司《关于开展套期保值型衍生品交易的议案》，现将相关事宜公告如下：

一、开展外汇衍生品交易情况概述

（一）投资目的：公司及控股子公司海外业务持续拓展，海外经营主要以美元进行结算，也有部分的欧元、港币、日元等其他币种。为了提高公司应对外汇市场风险的能力，规避和防范外汇汇率及利率波动风险对公司经营业绩造成的不

利影响，增强公司财务稳健性，公司及控股子公司拟开展外汇衍生品交易业务，品种包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率掉期、货币互换等。本次交易以套期保值为目的，不进行投机和套利交易。

（二）交易金额：公司及控股子公司开展的外汇衍生品交易业务，任意时点余额不超过 20,000 万美元或等值人民币且单笔金额不超过 2,000 万美元或等值人民币。公司授权经营层在此金额范围内根据业务情况、实际需要审批外汇衍生品交易业务申请。

（三）交易方式

1、交易场所：经监管机构批准、有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

2、交易品种：

公司拟开展的外汇衍生品交易品种包括但不限于以下品种：

（1）外汇远期：拟开展外汇远期业务将与金融机构按约定的外汇币种、数额、汇率和交割时间，在约定的时间按照合同规定条件完成交割的外汇交易。

（2）外汇掉期：拟开展外汇掉期业务将与金融机构约定以一种货币交换一定数量的另一种货币，并以约定价格在未来的约定日期进行反向的同等数量的货币买卖。

（3）外汇期权：拟开展外汇期权业务将向金融机构支付一定期权费后，获得在未来约定日期，按照约定价格买卖一定数量外汇的选择权的外汇交易。

（4）结构性远期：拟开展结构性远期业务对外汇远期、外汇期权等一般性远期产品在结构上进行组合，形成带有一定执行条件的外汇产品，以满足特定的保值需求。

（5）利率掉期：拟开展利率掉期业务与金融机构约定将目前外币借款浮动利率锁定为固定利率，并在约定时间内以约定利率完成利息交割。

（6）货币互换：拟开展货币互换业务与金融机构约定将公司目前外币借款本金及浮动利率锁定为其他外币借款本金及固定利率，并在约定时间根据锁定的汇率及利率进行交割。

（四）交易期限：交割期限与业务周期保持一致，自股东大会审批通过之日起一年内有效。

(五) 资金来源：公司及控股子公司本次拟开展的衍生品交易业务的资金来源为自有资金以及公司通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

二、审议程序

公司于 2023 年 8 月 21 日下午 14:30 以现场与通讯会议相结合的方式召开了第五届董事会第十九次会议，审议通过了公司《关于开展套期保值型衍生品交易的议案》，公司独立董事就该事项发表了明确的同意意见，该议案尚需提交公司股东大会审议。公司本次开展外汇衍生品交易事项不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

三、开展外汇衍生品交易的风险分析及风险控制措施

(一) 开展外汇衍生品交易的风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险：

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：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，以保证在交割时有足额资金供结算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日资金需求。

3、履约风险：公司开展外汇衍生品交易的对象均为信用良好且已与公司建立长期业务往来的银行，履约风险低。

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法再预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

5、其它风险：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；如交易合同条款不明确，将可能面临的法律风险。

(二) 对外汇衍生品交易采取的风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为

目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司已制定《欧菲光集团股份有限公司外汇衍生品交易业务管理制度》并严格遵循此制度执行，对金融衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、公司及控股子公司开展衍生品业务前，由公司财务部门评估衍生品的业务风险，分析该业务的可行性与必要性，并提交公司衍生品交易领导审批。涉及衍生品交易的相关工作部门配备了交易决策、业务操作、风险控制等专业人员，相关人员已充分理解衍生品交易的特点和潜在风险，严格执行衍生品交易的业务操作和风险管理制度。当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

5、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，制定安全管理措施，避免出现应收账款逾期现象。

6、公司审计部对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

四、公司开展外汇衍生品交易的必要性和可行性

随着公司业务发展，公司及子公司部分产品涉及进出口业务，主要结算币种为美元，也有部分的欧元、港币、日元等其他币种。目前，受国际政治、经济不确定因素影响，国际外汇市场波动频繁，公司经营不确定因素增加。公司及控股子公司开展与日常经营需求紧密相关的衍生品交易业务，有助于锁定成本、防范汇率波动对公司利润和股东权益造成不利影响，增强公司财务稳健性。

公司开展的外汇衍生品交易品种与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率市场波动风险，增强公司财务稳健性。本次开展外汇衍生品交易资金使用安排合理，不会影响公司主营业务的发展。

五、交易相关会计处理

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》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和披露。并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行确认计量，公允价值基本按照交易对手提供的价格或公开市场可取得的价格确定，公司进行公允价值计量与确认。

六、独立董事的独立意见

经认真核查《关于开展套期保值型衍生品交易的议案》，我们认为公司本次开展外汇衍生品交易的事项，公司履行了相关决策程序，审批程序合法合规。公司建立健全了《欧菲光集团股份有限公司外汇衍生品交易业务管理制度》，并严格遵循此制度执行。公司及控股子公司开展的外汇衍生品是为了提高公司应对外汇市场风险的能力，规避和防范外汇汇率及利率波动风险对公司经营业绩造成的不利影响，增强公司财务稳健性，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司及控股子公司开展的外汇衍生品交易业务，任意时点余额不超过 20,000 万美元或等值人民币且单笔金额不超过 2,000 万美元或等值人民币，自股东大会审批通过之日起一年内有效。

七、备查文件

- 1、公司第五届董事会第十九次会议决议；
- 2、独立董事就第五届董事会第十九次会议相关事项发表的独立意见；
- 3、《关于开展套期保值型衍生品交易的可行性分析报告》。

特此公告。

欧菲光集团股份有限公司董事会
2023年8月23日