

## 苏州固得电子股份有限公司

### 关于开展外汇衍生品业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2024年3月28日，苏州固得电子股份有限公司（以下简称“公司”）召开的第八届董事会第三次会议和第八届监事会第三次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品业务的议案》，该议案尚须提交公司股东大会审议。

为满足生产经营需要，降低汇率波动对公司利润的影响，有效防范和控制外币汇率风险，公司拟开展外汇衍生品业务，具体情况说明如下：

#### 一、投资情况概述

##### 1、投资目的：

由于公司主营业务中外销占比大，结算币种主要采用美元，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响及基于经营战略的需要，使公司保持较为稳定的财务费用，并专注于生产经营，公司拟在银行开展外汇衍生产品业务，对货币性外币资产进行中性管理，通过各种组合衍生产品锁定远期结售汇汇率及汇率区间，在人民币兑外币汇率双向波动的情况下，减少对公司营业利润的影响。

##### 2、投资金额：

预计公司开展外汇衍生产品业务的交易总规模为：美元币种累计金额不超过8,000万美元。

##### 3、投资方式：

公司拟开展的外汇衍生品交易主要包括但不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权以及上述产品的组合；交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构；外汇衍生品交易以正常外

汇资产、负债为背景，业务金额和业务期限与预期外汇收支期限相匹配；外汇衍生品交易使用公司的银行综合授信额度或保证金交易，到期采用本金交割或差额交割的方式。

#### 4、投资期限：

投资期限最长不超过十二个月，有效期自股东大会审议通过之日起的连续十二个月。授权董事长在上述额度范围内具体实施外汇衍生产品业务的相关事宜，授权期限自股东大会审议通过之日起十二个月内有效。

#### 5、资金来源：

公司开展外汇衍生产品业务投入的资金来源为公司的自有资金。

## 二、审议程序

本议案须提交公司 2023 年年度股东大会审议通过后方可实施。

## 三、投资风险分析及风控措施

### （一）开展外汇衍生产品业务的风险分析

外汇衍生产品业务，目的是锁定成本，保值避险。企业无需为汇率风险分神而能够更专注于主营业务的经营利于核算成本利润，方便对外报价。

公司在选择这些产品，全部基于即将发生的外币销售合同业务，锁定外汇汇率，通过单个外汇衍生产品或组合产品，合理规避外汇汇率风险。由于是基于预估合同，所以不能做到完全规避，或完全套期有效。

1、汇率波动风险：买入期权，期权到期日，如果公司选择放弃行权，公司只能按照到期当日的即期汇率做结售汇业务，从而损失期初支付的期权费；卖出期权，如果银行选择行权，公司须按照银行买入期权的执行价格与银行进行交割，造成一定的损失。

2、内部控制风险：外汇衍生产品业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，远期结售汇业务会因为延期交割导致公司损失。因为收汇不够，造成无法行使结汇。就需要购汇再结汇，会造成损失。

4、回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，因客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

5、公允价值确定的风险：公司需要定期跟踪产品的公允价值，及时平仓或对冲可能导致亏损的风险，但这一操作依赖于对产品的公允价值确定。目前该等产品的公允价值依赖于诸如银行提供的远期汇率、期权报价或估值信息等。

#### （二）开展外汇衍生产品业务拟采取的风控措施

1、当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。

2、公司已制定《远期结售汇业务内控管理制度》、《衍生金融工具控制制度》对外汇衍生产品业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定以控制业务风险。

3、公司财务部会定期获得银行提供的外汇衍生产品的汇率结果、估值结果等，另外寻求其他交易对手的不同报价并进行交叉核对，并会定期回顾已执行合同的结果，及时调整外汇衍生产品业务。

4、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

5、公司内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行检查。

#### 四、投资对公司的影响

公司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，使用部分自有资金开展外汇衍生产品业务，用于锁定成本、规避利率、汇率等风险，有利于提高资金收益水平并增强盈利能力，减少利率汇率大幅度变动导致的风险，但资金安全性、流动性方面的风险也必须充分应对。

公司对衍生产品按《企业会计准则 22 号-金融工具确认与计量》、《企业会计准则 37 号-金融工具列报》进行会计核算和披露。

#### 六、备查文件

- 1、苏州固得电子股份有限公司第八届董事会第三次会议决议
- 2、苏州固得电子股份有限公司第八届监事会第三次会议决议
- 3、《关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告》

特此公告。

苏州固得电子股份有限公司董事会

二〇二四年三月三十日