

深圳秋田微电子股份有限公司

关于开展金融衍生品交易业务的可行性分析报告

一、公司开展金融衍生品交易业务的背景

公司在日常经营过程中涉及大量的外币业务，美元是主要结算币种，为有效规避和应对汇率波动等对公司带来的风险，减少对经营的影响，增强财务稳健性，公司拟通过金融衍生产品交易进行汇率及利率风险管理。

公司拟开展的金融衍生品交易业务为远期结汇，属于金融产品套期保值业务，遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

二、公司开展金融衍生品交易业务概述

（一）拟开展金融衍生品交易业务品种

公司拟开展交易的金融衍生品交易业务为远期结汇，属于金融产品套期保值业务，不属于风险投资。

（二）拟开展金融衍生品交易对手方

公司拟开展金融衍生品交易业务的交易对手方为经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构。

（三）拟开展的金融衍生品交易业务额度、期限及授权

公司本次拟开展总金额不超过 4,000.00 万美元（或等值的其他货币）的金融衍生品交易业务，需经董事会、监事会审议通过、独立董事发表专项意见后提交公司股东大会审议，期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，经授权后开展金融衍生品交易业务的额度可在授权范围内循环滚动使用。同时，授予董事长或由其授权人在前述额度范围和审批有效期内行使金融衍生品交易业务的投资决策权及签署相关文件的权利，具体实施事宜由公司财务部负责。对金融衍生品交易业务的审批授权、业务管理及操作流程、后续管理及信息隔离、内部风险控制措施以及信息披露等内容具体参照公司《金融衍生品交易管理制度》的相关规定。

（四）资金来源

公司暂时闲置自有资金，不存在直接或间接使用募集资金从事该业务的情形。

三、公司开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司开展金融衍生品交易业务是为了充分运用远期结汇的套期保值功能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，具有必要性。

公司已根据相关法律法规的要求制订《金融衍生品交易管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品交易业务制定了具体操作流程，具有可行性。

四、开展金融衍生品交易业务的风险分析及公司采取的风险控制措施

（一）金融衍生品交易业务的风险分析

公司开展金融衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不得进行投机性和单纯的套利交易，但金融衍生品交易操作仍存在一定的风险，主要包括：

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）金融衍生品交易业务的风险控制措施

1、明确外汇金融衍生品交易原则：公司不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品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，应以套期保值、规避和防范商品价格波动风险、汇率风险和利率风险为目的。

2、制度建设：公司已建立《金融衍生品交易管理制度》，对金融衍生品交易业务的审批授权、业务管理及操作流程、后续管理及信息隔离、内部风险控制

措施以及信息披露等做出明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生品交易风险。

3、产品选择：在进行外汇金融衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展业务。

4、交易对手管理：慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，具体业务经办部门和公司财务部门将持续跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇金融衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案及时启动并执行。

6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

7、信息披露：严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

五、金融衍生品业务的会计政策及核算准则

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，对拟开展的金融衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

六、对公司的影响及可行性分析

（一）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，使用部分闲置自有资金开展金融衍生品交易业务，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的不利影响；有利于规避产品价格波动对公司生产经营造成的潜在风险，充分利用远期结汇等产品的套期保值功

能，减少因产品价格波动造成的产品成本波动，保证产品毛利率的相对稳定。

（二）可行性分析

公司拟开展的金融衍生品业务与公司日常经营需求相匹配，充分利用远期结汇等产品的套期保值功能，对冲经营活动中的汇率风险和产品价格波动影响，降低汇率波动和产品价格波动对公司的影响。此外，公司已建立《金融衍生品交易管理制度》并明确风险应对措施，交易业务风险可控，不存在损害公司和股东利益的行为。

深圳秋田微电子股份有限公司

2021年12月20日