

## 东莞铭普光磁股份有限公司 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

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

东莞铭普光磁股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年8月16日召开的第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，为有效管理公司及子公司外币资产、负债及现金流的汇率风险，同意公司及子公司与银行等金融机构开展总额度不超过2,500万美元的外汇衍生品交易业务。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》等的规定，该事项无需提交股东大会审议批准。具体情况如下：

### 一、投资情况概述

1、投资目的：公司及子公司进出口业务会涉及到外币结算，主要以美元等外币结算为主。受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务，以降低汇兑损益可能对公司经营业绩带来的影响。公司外汇衍生品交易业务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，不进行投机和套利交易。

2、投资期限及金额：根据公司实际业务发展情况，公司及子公司拟进行的外汇衍生品交易业务额度总计不超过等值2,500万美元。外汇衍生品交易业务额度自董事会审议通过之日起12个月内有效，该等额度在前述有效期内可循环滚动使用。

3、投资方式：公司本次拟开展的外汇衍生品交易主要是指货币互换、双币种存款、远期结售汇等产品或上述产品的组合。衍生品的基础资产包括汇率、利率、货币、商品、其他标的；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

4、资金来源：自有资金。

董事会授权公司董事长代表公司全权处理与上述外汇衍生品交易业务相关的事宜，依其判断批准并签署与上述交易相关的任何文件、通知、指令和指示（包括签署相关指示文件以任命、授权具体交易人员）。

## 二、审议程序

公司于2023年8月16日召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及子公司与银行等金融机构开展总额度不超过2,500万美元的外汇衍生品交易业务。本次事项在董事会审议权限内，无需提交股东大会审议。

## 三、投资风险分析和风控措施

### （一）投资风险分析

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，货款无法在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，将可能面临法律风险。

#### （二）公司拟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、公司已建立《证券投资与衍生品交易管理制度》，对外汇交易业务操作原则、审批权限、业务管理流程、信息披露等方面做出了明确规定，控制交易风险。

3、开展外汇衍生品交易业务时，慎重选择与具有合法资格且实力较强的境内外金融机构开展业务。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。

4、公司财务部门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，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司审计部门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、投资对公司的影响

为防范外汇市场风险，公司根据具体情况适度开展外汇交易业务。公司开展的外汇交易业务基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，与公司业务紧密相关，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

### 五、独立董事和监事会意见

#### 1、独立董事意见

公司开展外汇衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，有利于有效管理进

出口业务所面临的汇率和利率风险，增强公司财务稳健性，符合公司的经营发展的需要。公司已制定《证券投资及衍生品交易管理制度》，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制。相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。因此，同意公司及子公司开展额度总计不超过等值 2,500 万美元的外汇衍生品交易业务。

## **2、监事会意见**

在保证正常生产经营的前提下，公司开展外汇衍生品交易业务有助于更好地规避和防范外汇市场汇率波动的风险，有利于加强交易风险管理和控制，落实风险防范措施。该交易事项审议程序合法合规，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。公司监事会同意公司及子公司开展额度总计不超过等值 2,500 万美元的外汇衍生品交易业务。

## **六、备查文件**

- 1、公司第四届董事会第二十九次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第二十七次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第二十九次会议相关事项的独立意见。

**东莞铭普光磁股份有限公司**

**董事会**

**2023年8月17日**