

网宿科技股份有限公司

关于开展金融衍生品交易业务的可行性分析报告

一、开展金融衍生品交易业务的背景与目的

鉴于公司前次董事会批准的金融衍生品投资期限于 2022 年 2 月 21 日到期，且随着公司全球化业务的拓展，公司日常经营过程中仍涉及大量外币业务并持有一定数量的外汇资产。为有效规避和防范公司开展海外业务和外币借款过程中的汇率、利率波动风险，合理控制汇兑风险对公司经营业绩的影响，结合日常经营需要，公司拟继续开展以套期保值为目的的金融衍生品交易。

二、金融衍生品交易业务概述

1、拟开展的金融衍生品交易业务品种

为了降低汇率、利率波动对公司经营业绩的影响，公司拟开展的金融衍生品交易品种包括但不限于远期结售汇、期权、远期外汇买卖、掉期（包括货币掉期和利率掉期）、货币互换业务及上述产品的组合等。

2、拟开展的金融衍生品交易业务额度、有效期限及授权

公司拟开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务，用于金融衍生品交易业务的资金额度不超过人民币 10 亿元或等值外币，在授权期限范围内，资金可以循环使用。授权期限为自董事会审议通过之日起十二个月内有效，如单笔交易的存续期超过授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。授权期限内，公司开展金融衍生品交易业务，任意时点余额不超过人民币 10 亿元或等值外币。

公司董事会授权总经理在余额不超过上述额度范围内行使金融衍生品交易业务的审批权限并由财务部具体实施上述衍生品交易业务的相关事宜。

3、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。

4、资金来源

公司拟开展金融衍生品的交易资金来源于公司自有资金。

三、开展金融衍生品交易业务的必要性

伴随全球化业务的拓展，公司日常经营涉及大量外币业务并持有有一定数量的外汇资产，为有效规避公司开展海外业务和外币借款过程中的汇率、利率波动风险，防范汇率、利率大幅波动对公司造成不利影响，公司拟开展金融衍生品交易业务。

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，以套期保值、规避和防范汇率和利率风险为目的。

四、开展金融衍生品交易的风险分析

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率、市场价格等波动而导致交易亏损的市场风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期交易对手无法履约造成违约而带来的风险。

4、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。

五、公司采取的风险应对措施

1、明确金融衍生品交易原则：金融衍生品交易以规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、制度建设：公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品交易业务的操作规范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及信息披露和档案管理做出了明确规定，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：充分了解办理金融衍生品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。必要时可聘请专业机构对衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。

5、专人负责：设专人对持有的金融衍生品合约持续监控，在市场波动剧烈或风险增大情况下，或导致发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，并及时制订应对方案。

六、金融衍生品业务的会计政策核算准则

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》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》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与会计处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、公司开展的金融衍生品交易业务可行性分析结论

伴随全球化业务的拓展，公司日常经营涉及大量外币业务并持有一定数量的外汇资产。为有效规避公司开展海外业务和外币借款过程中的汇率、利率波动风险，防范汇率、利率大幅波动对公司造成不利影响，公司拟开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务，从而一定程度上规避和防范汇率、利率波动风险，合理控制汇率、利率大幅波动对公司业绩的影响。

公司已制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，为金融衍生品交易业务制定了相应的规章制度。公司以正常经营为基础，以自有资金开展金融衍生品交易不会影响日常资金的正常周转和主营业务的正常发展。

因此，公司计划在董事会授权的期限、额度及范围内开展金融衍生品交易业务。

网宿科技股份有限公司董事会

2022年2月21日