

北京四维图新科技股份有限公司

关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的 可行性分析报告

一、公司及子公司开展外汇套期保值业务的背景

随着公司及子公司业务规模扩大，原材料及资产进口采购需求增加，且公司产品以国内销售为主，导致存在一定外汇敞口。同时，公司及子公司部分业务存在外汇资金需求。近年来，在各种国际经济和政治等因素影响下，外汇汇率和利率起伏不定，2021年度公司财务费用中汇兑损失为 372.50 万元，2022 年度公司财务费用中汇兑收益为 548.48 万元。

为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对经营造成不良影响，降低财务成本，在保证日常营运资金需要的情况下，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务，进一步提高应对外汇波动风险的能力。公司不进行以投机和套利为目的的交易。

二、公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务概述

1、主要币种及业务品种

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务仅限于从事与公司实际经营业务所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元、欧元等。拟开展的外汇套期保值业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、外汇互换、利率掉期、利率期权等产

品或上述产品的组合等业务。

2、业务规模及拟投入资金

根据实际需求情况，公司本次批准开展的外汇套期保值业务总额不超过3亿元人民币（或等值外币），在上述额度范围内可循环滚动使用。公司及子公司开展外汇套期保值业务除需要依照与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金及期权费外，不需要投入其他资金。该保证金将使用公司的自有资金，缴纳的保证金比例根据与银行签订的具体协议确定。

公司及子公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司的自有资金，不涉及募集资金的使用。

3、外汇套期保值业务交易对方

经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

4、授权及期限

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，公司已提请董事会授权公司董事、总经理程鹏先生依据公司制度的规定具体实施远期结售汇业务方案，签署相关协议及文件，并由财务部为日常执行机构，行使外汇套期保值业务管理职责。授权期限自董事会批准之日起一年内有效，在额度范围内，资金可循环滚动使用。

三、公司及子公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司及子公司存在一定规模的进出口业务，受国际政治、经济不

确定因素影响，汇率波动使公司经营可能面临的不确定因素增加。为防范外汇市场风险，公司及子公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司及子公司的外汇套期保值业务，是基于外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况而开展的，与业务紧密相关，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。因此，公司及子公司开展外汇套期保值业务具有必要性。

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司从事外汇交易业务，以规避汇率风险为主要目的，禁止投机和套利交易。该制度对外汇套期保值业务交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险控制、信息披露等作了明确规定，能够有效的保证外汇套期保值相关业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。因此，公司及子公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

四、公司及子公司开展外汇套期保值业务的风险分析

公司及子公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务的交易操作仍存在一定的风险。

1、汇率波动风险

在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结售汇汇率低于实时汇率时，将

造成汇兑损失。

2、内部控制风险

外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制制度不完善造成风险。

3、交易违约风险

外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

4、法律风险

因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

五、公司及子公司采取的风险控制措施

1、公司及子公司开展的外汇套期保值业务以减少汇率波动对公司影响为目的，秉承安全稳健、适度合理的原则，外汇套期保值业务均需有正常合理的业务背景，杜绝投机性行为。

2、公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险控制、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、为控制交易违约风险，公司及子公司仅与具有相关业务经营资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司开展外汇套期保值业务的合法性。

4、为降低内部控制风险，公司及子公司财务部门负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇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，不得进行投机和套利交易，严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

5、公司内审部门对开展外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

六、公司及子公司开展的外汇套期保值业务可行性分析结论

公司及子公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具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，具有充分的必要性。公司已根据相关法律法规的要求制订了《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司及子公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程，公司及子公司开展外汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

北京四维图新科技股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十日