

软通动力信息技术（集团）股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的目的

近年来，受国内外经济等因素影响，外汇汇率和利率双向宽幅波动，为有效规避和防范汇率大幅波动对经营造成的不利影响，控制外汇风险，合理降低财务费用，增强财务稳健性，软通动力信息技术（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）及其全资、控股子公司拟开展外汇套期保值业务。

公司及其全资、控股子公司开展外汇套期保值业务是为了满足正常生产经营需要，以降低和防范风险为目的，不进行投机和套利交易。相关套期保值业务不会影响公司及其全资、控股子公司主营业务的发展，公司及其全资、控股子公司资金使用安排合理。

二、外汇套期保值业务基本情况

1、主要涉及币种及业务品种

公司及其全资、控股子公司的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，开展外汇套期保值业务的主要品种包括远期结/购汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等或上述产品的组合。

2、业务规模及投入资金来源

在风险可控且不影响公司正常经营的情况下，公司及其全资、控股子公司2024年12月20日至2024年12月31日预计发生的外汇套期保值业务额度不超过6,000万美元或等值外币金额，预计动用的交易保证金不超过3500万元，2025年1月1日至2025年12月31日预计发生的外汇套期保值业务额度不超过6亿美元或等值外币金额，预计动用的交易保证金不超过3亿元。在上述额度范围

内，资金可以循环使用。资金来源为自有资金、债务融资以及公司通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，不涉及募集资金。

3、期限及授权

鉴于外汇套期保值业务与其全资、控股子公司的经营密切相关，授权公司董事长或其指定人士实施外汇套期保值业务方案，签署外汇套期保值业务相关协议及文件。由公司资金服务部及公司全资、控股子公司财务部门（如有）作为外汇套期保值业务经办机构，行使外汇套期保值业务管理职责。授权期限为 2024 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 31 日。

4、交易对方

境内外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。

三、外汇套期保值业务必要性和可行性

面对多重挑战与变革机遇，公司新时期明确了“四大业务”增长战略，在确保软件与数字技术服务业务市场竞争力的基础上，2024 年 2 月完成了同方计算机的并购，强力构建计算产品与数字基础设施这一新的业务增长板块。面向消费终端市场，智能电子板块由公司旗下子公司智通国际独立运营。2024 年上半年，智通国际推出了机械革命翼龙系列、耀世系列、极光 X、无界 X 系列等多款畅销产品，并率先发布 AIPC；旗下计算机 ODM 业务，覆盖了亚太、欧洲、拉美超 18 个国家 30+ 客户。

相关计算机及电子产品主要原材料为进口采购，产品销售以国内销售为主，美元购汇需求量较大。随着公司业务规模扩大，原材料进口采购需求增加，导致存在一定外汇敞口。为控制公司财务成本，防范国际政治、经济等因素影响下汇率大幅波动给公司经营带来的不良影响，提高公司应对外汇风险的能力，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值与主营业务紧密相关，与预期外汇收支金额和期限相匹配。

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，具有必要性。

通过开展外汇套期保值，能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性。公司制定了《软通动力信息技术(集团)股份有限公司外汇套期保值业务管理办法》，完善了相关内控制度，为外汇套期保值业务配备了相关人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

四、外汇套期保值业务的风险分析

公司及其全资、控股子公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，所有外汇套期保值业务均以正常业务经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行以投机为目的的外汇交易。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：由于外汇市场存在各种影响汇率走势的复杂因素，不确定性较大，如未来汇率走势与公司判断的汇率波动方向发生大幅偏离，实际汇率将与公司外汇套期保值合约锁定汇率出现较大偏差，将给公司带来损失。

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机制不完善而造成操作风险。

3、履约风险：外汇套期保值业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

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、风险控制措施

1、外汇套期保值业务以公司业务为基础、以规避风险为目的，尽可能选择结构简单的外汇套期保值产品。

2、公司已制定《外汇套期保值业务管理办法》，对外汇套期保值业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制、信息披露、信息保密等进行了明确规

定,对外汇套期保值业务行为和风险进行了有效规范和控制。公司将严格按照《外汇套期保值业务管理办法》的规定进行操作,保证制度有效执行,控制业务风险。

3、公司资金服务部为套期保值业务日常管理和执行机构,公司全资、控股子公司财务部门(如有)向公司资金服务部提报套期保值业务方案,由公司资金服务部审核确认,并完成审批流程后方可执行;公司法务部负责审核或修改外汇套期保值交易协议和相关法律文书,对外汇套期保值交易的合法合规性进行把控。

4、密切关注国际外汇市场动态变化,加强对汇率的信息分析,适时调整外汇套期保值方案,最大限度地控制汇兑损失。

5、开展外汇套期保值业务时,慎重选择与具有合法资格且实力较强的境内外商业银行开展业务,密切跟踪相关法律法规,规避可能产生的法律风险。

6、加强对银行账户和资金的管理,严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

7、当外汇市场发生重大变化时,及时上报,积极应对,妥善处理。

六、会计政策及核算原则

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,对外汇套期保值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。

七、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务是以业务背景为依托、以规避和防范汇率风险为目的,有利于公司降低汇率大幅波动对经营造成的不良影响。公司已制定《外汇套期保值业务管理办法》和外汇套期保值相关会计政策,将在严格遵循《外汇套期保值业务管理办法》及相关内控制度的前提下开展相关业务操作。综上,公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。