

紫光股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的目的

2023年10月10日，紫光股份有限公司（以下简称“公司”）召开2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于开展外汇套期保值业务议案》，因收购新华三集团有限公司（以下简称“新华三”）少数股东股权项目需要，同意公司及子公司开展外汇套期保值业务的额度不超过人民币125亿元或等值外币，预计动用的交易保证金和权利金不超过人民币12.5亿元或等值外币，业务品种包括但不限于远期购汇，上述额度可循环滚动使用。

在综合考虑前期协议履行义务、自身货币资金情况、可融资渠道等因素下，经2024年5月24日公司第八届董事会第三十八次会议审议通过，公司全资子公司紫光国际信息技术有限公司（以下简称“紫光国际”）对新华三股权的收购比例拟由49%调整为30%，收购新华三30%股权（以下简称“本次交易”）交易作价2,142,834,885.00美元（参照评估报告基准日2023年12月31日最近公告的2023年12月29日银行间外汇市场人民币汇率中间价1美元对人民币7.0827元测算，本次交易的交易金额约为15,177,056,639.99元人民币）。考虑到收购新华三少数股东股权事项拟进行调整，根据本次交易需要，为防范汇率波动风险，公司拟增加外汇套期保值额度。

二、外汇套期保值业务基本情况

根据本次交易需要，为防范汇率波动风险，公司及子公司使用自有资金或自筹资金开展外汇套期保值业务的额度拟增加至不超过人民币155亿元或等值外币，预计动用的交易保证金和权利金拟增加至不超过人民币15.5亿元或等值外币，业务品种包括但不限于远期购汇，上述额度可循环滚动使用，自公司股东大会审议通过本事项之日起至本次交易完成之日有效。公司拟与具有外汇套期保值业务经营资格的境内外商业银行开展外汇套期保值业务。

三、外汇套期保值业务必要性和可行性

本次公司子公司紫光国际拟支付现金购买新华三30%股权，为避免汇兑损

失，公司拟通过外汇套期保值业务，对冲在本次交易过程中由汇率变动所带来的风险。公司开展的外汇套期保值业务与本次交易紧密相关，以公司真实交易为背景，与预期资金支付时间和金额相匹配。

四、外汇套期保值业务的风险分析

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，本次外汇套期保值业务均以真实交易为基础，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、本次开展外汇套期保值业务以公司真实交易为基础、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、公司计划财务部为基于本次交易的套期保值业务日常管理和执行机构；公司内部审计部负责审查和监督外汇套期保值业务的实际运作情况，包括资金使用情况、盈亏情况、制度执行情况、信息报告情况等。

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

公司本次开展外汇套期保值业务是以真实交易背景为依托、以规避和防范汇率风险为目的。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。

紫光股份有限公司

2024年6月7日