

金陵华软科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、 关于开展外汇套期保值业务的背景

近年来，公司营业收入中出口业务占比较大，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为有效防范外汇市场带来的风险，规避汇率大幅波动对生产经营造成的不利影响，公司及下属子公司拟开展外汇套期保值业务。

二、 公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

随着公司进出口业务规模的不断增长，国际形势日趋复杂，汇率波动的不确定性使公司面临的外汇风险随之增加。为规避进出口业务所面临的汇率风险，公司计划采用外汇套期保值工具对外汇敞口进行风险防范。

公司计划开展外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，套期保值业务规模与公司实际进出口业务规模相适应，不存在任何投机性操作。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。

三、 公司拟开展外汇套期保值业务的基本情况

1、业务规模

根据实际业务发展情况，预计 2022 年度内，公司及合并报表范

围内全资子公司、控股子公司在不超过等值 3 亿元人民币的额度内开展外汇套期保值交易业务。上述额度自 2021 年度股东大会审议通过后 12 个月内有效，可循环滚动使用，有效期内任意时点，外汇套期保值业务的余额不超过等值 3 亿元人民币。

2、主要业务品种

远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等产品或产品组合。

3、业务期限

外汇套期保值业务授权期限自公司 2021 年度股东大会审批通过后 12 个月内有效。

4、资金来源

公司开展外汇套期保值业务的资金为自有资金。

5、流动性安排

外汇衍生品交易以正常外汇资产、负债为背景，业务金额和业务期限与预期外汇收支期限相匹配。

6、交易对方

与本公司不存在关联关系，且具有衍生品交易业务经营资格的银行机构。

四、 公司开展外汇套期保值业务的风险分析

公司开展的外汇套期保值业务遵循防范汇率风险原则，不开展投机性、套利性交易，但外汇套期保值操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若外汇套期保值确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值交易专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不完善造成风险。

3、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款期内收回，将造成远期结汇无法按期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：公司业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准确，导致外汇套期保值业务延期交割风险。

六、公司拟采取的风险控制措施

1、公司董事会已审议通过了《外汇套期保值管理制度》，该制度就公司外汇套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

2、公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的出口业务收入，外汇合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。

3、为防止外汇套期保值业务延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，尽量避免出现应收账款逾期的现。

4、公司董事会审计委员会、内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

七、公司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主营业务为基础的，目的是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动可能出现的汇率风

险，减少汇兑损失，控制经营风险，具有一定的必要性。公司已制定了《外汇套期保值管理制度》，完善了相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。因此，公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

金陵华软科技股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日