

# 神州数码信息服务集团股份有限公司

## 关于公司及控股子公司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

神州数码信息服务集团股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司为了有效规避和防范汇率大幅波动对公司及控股子公司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，公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务。公司拟开展的外汇套期保值业务是为了满足正常经营需要，不会影响公司主营业务的发展，公司资金使用安排合理。

### 二、开展外汇套期保值业务的基本情况

1、交易金额及授权：公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务额度为不超过人民币 3 亿（含本数）或等值其他货币，上述额度在投资期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计金额不超过人民币 3 亿元或等值其他货币。董事会授权董事长（或经董事长授权的人员）审批日常外汇套期保值业务方案，签署相关协议及文件；由公司财务部门为业务经办机构，行使外江套期保值业务管理职责。

2、交易方式：公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于远期结售汇业务，掉期业务（货币掉期、利率掉期、外汇掉期），互换业务（货币互换、利率互换），期权业务（外汇期权、利率期权）等，或上述业务的组合。

3、交易期限：自公司董事会审议通过之日起 12 个月内使用本授权额度，公司开展的外汇套期保值业务的期限应在三年以内(含三年)。

4、资金来源：公司及控股子公司自有资金，不涉及募集资金。

5、拟开展外汇套期保值的合作机构：具有外汇套期保值交易业务经营资格的银行等金融机构。

### 三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务是为了有效规避和防范汇率大幅波动对公司及控股子公司经营造成的不利影响，控制外汇风险，具有必要性。公司制

定了《证券投资与衍生品交易内控制度》，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。公司及控股子公司拟开展外汇套期保值，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，合理降低财务费用，增强财务稳健性，不存在损害公司及全体股东特别是广大中小股东利益的情形。

#### **四、开展外汇套期保值业务的风险分析及风控措施**

##### **(一) 风险分析**

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务遵循稳健的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以具体经营需求为依托，以规避和防范汇率风险为目的，但开展外汇套期保值业务仍存在一定风险：

##### **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，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。

##### **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，可能由于员工操作失误、系统等原因导致公司在外汇套期保值业务过程中带来损失。

##### **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。

##### **(二) 风控措施**

为了应对外汇套期保值业务带来的上述风险，公司采取的风险控制措施如下：

1、公司制定了《证券投资与期货和衍生品交易内控制度》，对交易原则、审批权限、管理和实施、信息披露等方面进行明确规定，建立了事前、事中及事后的风险控制措施以控制交易风险。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

2、为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际

国内市场环境变化，结合市场情况，适时调整操作策略，最大限度规避汇率波动带来的风险。

3、为防范内部控制风险，公司所有的外汇交易行为均以具体经营需求为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《证券投资与期货和衍生品交易内控制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。公司审计部门定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行。公司相关法律部门将对外汇套期保值业务相关合同、协议等文本进行法律审查。

4、为控制交易违约风险，公司将审慎审查与具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险，定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

## **五、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—套期保值》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算处理和披露。

## **六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。开展的外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营需求为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司制定了《证券投资与期货和衍生品交易内控制度》，完善了审批流程，通过加强内部控制，落实风险控制措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规范。

综上所述，公司及控股子公司开展外汇套期保值业务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，合理降低财务费用，增强财务稳健性，具备可行性。

神州数码信息服务集团股份有限公司董事会

2024 年 8 月 31 日