

成都云图控股股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

成都云图控股股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司拟使用自有资金开展与日常经营相关的外汇套期保值业务。

一、外汇套期保值业务概述

1、投资目的

随着公司及子公司境外业务和国际贸易业务规模持续增长，外币结算业务日益频繁，当汇率出现较大幅度波动时，汇兑损益会对公司经营业绩产生一定影响。为了降低汇率波动的不利影响，结合公司及子公司境外业务和国际贸易业务收支的预期，从外汇保值、防范汇率波动风险及增强公司财务稳健性的角度出发，公司及子公司拟与有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

2、投资金额

结合实际经营情况，预计公司及子公司外汇套期保值业务任一时点的最高余额不超过人民币 5 亿元（或等值外币），该额度可以循环使用，即任一时点公司外汇套期保值业务余额不超过人民币 5 亿元（或等值外币）。公司及子公司除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金、支付期权费外，不需要投入其他资金。

3、投资品种

公司及子公司开展的外汇套期保值业务，仅限于公司日常经营所使用的主要结算外币美元等，品种包括远期结售汇、外汇期权、其他外汇衍生品及相关组合产品等。

4、投资期限

公司及子公司开展外汇套期保值业务的期限自第六届董事会第五次会议审议批准之日起 12 个月内有效。

5、资金来源

公司及子公司开展外汇套期保值业务的资金来源于自有货币资金，不涉及使用募集资金。

6、会计政策及核算原则

公司将按照国家财政部发布的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定，对外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理，反映财务报表相关项目。

二、外汇套期保值业务的风险分析和风控措施

1、汇率波动风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，最大程度避免损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性、时效性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对业务操作流程、审批权限、信息隔离、风险管理等方面做出明确规定。公司将严格按照规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。

3、客户和供应商违约风险：公司开展外汇套期保值业务，主要结合供应商合同、客户订单和预计订单，按照境外收付汇金额进行谨慎预测，但实际执行时供应商、客户履行合同可能会有调整或出现逾期的情况，可能因预测不准确或延期交割造成公司损失。公司将高度重视业务合同执行及其收付款的追踪，并严格控制外汇资金规模及结售汇时间，最大程度避免收付时间、金额与交割不匹配的情况，降低客户和供应商违约风险。

三、外汇套期保值业务的可行性和对公司的影响

公司及子公司开展外汇套期保值业务是为了规避和防范汇率波动风险、减少汇兑损失、控制经营风险，以具体经营业务为依托，不做投机、套利性交易，能够有效锁定交易成本和利润，增强公司财务稳健性，符合公司持续稳健经营的要求。公司已建立专门的内部控制体系和风险管理制度，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定，且公司财务部配备了专业人员，在外汇套期保值业务方面积累了一定的实战经验，能够有效保证本次业务顺利进

行，并对风险形成有效控制。因此，公司采取的针对性风险控制措施是切实可行的，公司及子公司开展外汇套期保值业务能有效降低汇率波动风险，具备必要性和可行性。

公司及子公司利用自有资金开展外汇套期保值业务，业务规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司正常经营业务。

四、结论

公司及子公司外汇套期保值业务是围绕日常经营展开的，遵循套期保值的原则，不涉及以盈利为目的的投机性套利操作。适度开展外汇套期保值业务，能够有效防范汇率波动带来的外汇风险，进一步增强公司财务稳健性，保障公司正常经营。同时，公司已按照相关法律法规的要求制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关的内部控制流程，且公司财务部具备开展外汇套期保值业务的实战经验，能够有效落实风险防范措施。

综上所述，公司及子公司开展外汇套期保值业务是切实可行的。

成都云图控股股份有限公司董事会

2022年10月29日