

# 创维数字股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇衍生品交易业务的背景

随着海外业务持续发展，公司涉及大量外币业务。受国际政治关系及经济环境等多重因素的影响，国际外汇市场较为波动，汇率和利率起伏不定，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，同时为提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及各子公司基于实际发展需要，拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易。

### 二、开展外汇衍生品交易业务的概况

1、主要涉及币种及业务品种：公司及各子公司拟开展的外汇衍生品业务的币种仅限于公司生产经营所使用的主要结算货币。公司拟开展的外汇衍生品业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等。

2、交易金额及资金来源：公司及各子公司拟使用自有资金开展的外汇衍生品任一交易日持有的最高合约价值不超过 18 亿元人民币（或等值外币）的外汇衍生品交易业务，在此额度内，可循环滚动使用。公司及各子公司开展外汇衍生品业务投入的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

3、交易期限：自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

4、交易对方：经有关政府部门批准、具有外汇衍生品业务经营资质的银行等金融机构。

5、其他：外汇衍生品交易根据金融机构要求缴纳一定比例的初始保证金及补充保证金，方式为占用银行综合授信额度或直接缴纳，到期采用本金交割或差额交割或反向平仓式展期的方式。

### 三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

随着海外业务持续发展，公司涉及大量外币业务。受国际政治关系及经济环境等多重因素的影响，国际外汇市场较为波动，汇率和利率起伏不定，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，同时为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。因此，开展外汇衍生品交易业

务具有必要性。

公司制订了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对业务操作原则、职责范围和审批权限、内部操作流程、后续管理、信息隔离措施、信息披露和档案管理等做出明确规定。根据该制度，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，并形成高效的风险处理程序。因此，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

#### **四、开展外汇衍生品交易业务的风险分析**

公司及各子公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、履约风险：外汇衍生品交易业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险

5、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，会造成结汇延期交割导致公司损失。

6、回款预测风险：经营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，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致结汇延期交割风险。

#### **五、外汇衍生品交易业务的风险管理措施**

1、公司制订了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对业务操作原则、职责范围和审批权限、内部操作流程、后续管理、信息隔离措施、信息披露和档案管理等做出明确规定。根据该制度，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，并形成高效的风险处理程序。

2、公司财务部作为外汇衍生品交易业务的日常主管机构，并设置了相应的专业岗位，由财务总监牵头负责该业务，按照《外汇衍生品交易业务管理制度》进行业务操作，使得制度能够有效执行。参与外汇衍生品业务的人员都已充分理解外汇衍生品业务的特点及风险，严格执行衍生品业务的操作和风险管理制度。

3、严格控制外汇远期交易的资金规模，外汇远期交易必须基于经营部门制订的外币收款及付款计划，严格按照公司《外汇衍生品交易业务管理制度》中规定权限下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。严格禁止任何金额的单向、存在风险敞口的外汇衍生品交易行为。

4、公司拟进行的外汇衍生品交易业务行为是以防范和规避汇率风险为目的，公司董事会提出具体的风险控制要求，且公司内部审计部门、董事会审计委员会将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

## **六、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论**

公司及各子公司开展外汇衍生品交易业务是围绕自身实际业务需求进行的，以具体经营活动为依托，以规避和防范外汇汇率波动风险为目的，符合公司稳健经营的需求。公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品交易业务制定了具体操作流程，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。公司及各子公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

**创维数字股份有限公司董事会**

**二〇二三年十二月九日**