

# 软控股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、公司开展外汇套期保值业务的目的

随着软控股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司业务的不断拓展，日常经营中涉及的外汇收支规模日益增长，收支结算币别及收支期限的不匹配形成一定的外汇风险敞口。公司及相关子公司出口主要采用美元、欧元进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。为有效规避外汇市场的风险，降低汇率波动对公司经营业绩的不利影响，以及根据公司经营战略的需要，公司拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务。公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

### 二、公司拟开展的外汇套期保值业务概述

公司拟开展的外汇套期保值业务，以锁定成本、规避和防范汇率、利率波动风险为目的。公司拟开展的外汇套期保值业务品种均为与基础业务密切相关的简单外汇衍生产品，且该类外汇衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

### 三、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司产品需要出口海外市场，同时公司需要从海外进口原材料及设备。受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司拟开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及预期外汇收支情况进行，拟开展的业务金额和业务期限与预期收支金额、期限相匹配，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

### 四、公司开展外汇套期保值业务的基本情况

1、交易金额：公司拟开展的外汇套期保值业务资金额度不超过100,000万元人民币或等值外币，预计动用的交易保证金和权利金上限不超过10,000万元人民币或

等值外币，有效期限内上述额度可循环滚动使用，且任一时点的交易金额均不超过上述额度。

2、资金来源：公司拟开展外汇套期保值业务的资金来源为自有资金。

3、交易方式

交易品种：远期、掉期、期权等业务。

交易场所：在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易。

4、交易期限：有效期自董事会通过之日起一年内有效。

## **五、交易风险分析及风控措施**

### **（一）交易风险分析**

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险。

1、市场风险：外汇套期保值业务合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇套期保值业务存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

2、流动性风险：外汇套期保值业务以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。

3、履约风险：公司开展外汇套期保值业务对手均为信用良好且与公司已建立业务往来的银行金融机构，履约风险低。

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套期保值业务操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

5、其他风险：相关业务可能受到全球政治、经济和法律变动因素影响，或因场外产品流动性缺乏、交易对手方违约等带来风险。

### **（二）风险控制措施**

1、为控制风险，公司配备了专业人员负责外汇套期保值业务，并制订了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司外汇套期保值业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制等进行明确规定，公司将严格按照相关规定进行操作，保证制度有

效执行，严格控制业务风险。

2、公司基于规避风险的目的开展外汇套期保值业务，禁止进行投机和套利交易。

3、为控制履约风险，公司仅与具备合法业务资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，以尽量规避可能产生的履约风险。

4、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度地避免可能产生的汇兑损失。

## **六、公司开展的外汇套期保值业务可行性分析结论**

公司拟开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及预期外汇收支情况进行，按照真实的业务背景开展外汇衍生品业务，以应对外汇波动给公司带来的汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。同时公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，建立了相关内部控制管理体系。综上，公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

软控股份有限公司

董 事 会

2024年4月3日