

# 上海汉得信息技术股份有限公司

## 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背景

随着上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司海外业务的发展，公司及合并报表范围内的子公司在开展国际业务过程中外汇收支不断增加。在人民币汇率双向波动及利率市场化的金融市场环境下，为有效降低和规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司及子公司造成不利影响，结合资金管理要求和日常经营需要，公司及合并报表范围内的子公司在不影响公司主营业务发展的前提下，以套期保值为目的，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情况概述

公司及子公司开展外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不进行以投机和套利为目的的套期保值。具体情况如下：

#### （一）交易额度及期限

公司及下属公司（包含纳入公司合并报表范围的各级子公司）拟开展所需交易保证金（含占用金融机构授信额度的保证金）上限不超过人民币 8 亿元或等值其他外币金额，任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 8 亿元或等值其他外币金额的外汇套期保值业务，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用。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。

公司董事会提请股东大会授权公司管理层在上述授权额度范围和审批期限内根据相关规定行使投资决策权，由公司财务部负责具体实施事宜。

#### （二）主要币种及业务品种

公司及子公司开展外汇套期保值业务以套期保值为目的，仅限于公司及子公司生产经营所使用的主要结算货币，主要外币币种有美元、欧元、日元、新加坡元等。公司开展外汇套期保值业务的品种包括但不限于远期结/购汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及相关组合产品等。

### （三）交易对手方

公司开展外汇套期保值业务的交易对手方为经监管机构批准，有外汇套期保值业务经营资格的银行金融机构，不存在关联关系。

公司套期保值业务拟在境外开展，交易地区均为政治、经济及法律风险较小，且外汇市场发展较为成熟、结算量较大的地区。

### （四）流动性安排

公司及子公司开展外汇套期保值业务以正常的本外币收支业务为背景，以具体经营业务为依托，投资金额和投资期限与实际业务需求相匹配，以合理安排使用资金。

### （五）资金来源

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务的资金来源于公司自有资金，不存在使用募集资金或银行信贷资金从事该业务的情形。

### （六）信息披露

公司将严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》等相关要求披露公司开展外汇套期保值的情况，在定期报告中对已开展的外汇套期保值的相关进展和执行情况等予以披露。

## 三、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

随着海外金融市场环境的不断变化，外汇汇率波动日趋频繁，外汇市场不确定性越发凸显。随着公司及子公司海外业务的发展，公司外汇收支规模不断增长，在日常经营过程中积累了一定数量的外汇资产及外汇负债，外币收入与支出金额的不匹配致使公司外汇风险敞口不断扩大。为有效规避和降低外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不利影响，公司及合并报表范围内的子公司拟在不影响公司主营业务发展的前提下开展外汇套期保值业务。通过开展外汇套期保值业务，可以一定程度上降低公司持续面临的汇率或利率波动的风险，增强公司财务稳健性。

公司本次开展外汇套期保值业务符合相关法律法规的规定，公司已制订《外汇套期保值业务内控管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、业务职责及

审批权限、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、信息披露等作了明确规定，通过加强内部控制，尽可能控制交易风险。因此公司开展外汇套期保值具备可行性。

#### **四、公司开展外汇套期保值业务的风险分析**

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，银行外汇套期保值产品汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失的风险。

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，会造成外汇套期保值交易延期导致公司损失。

4、回款预测风险：销售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，导致外汇套期保值交易延期交割风险。

#### **五、公司开展外汇套期保值业务的风险控制措施**

1、为避免和降低汇率大幅波动带来的损失，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，最大限度的避免和降低汇兑损失。

2、公司已制订《外汇套期保值业务内控管理制度》，对外汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离、风险控制等做出规定。公司将严格按照《外汇套期保值业务内控管理制度》相关规定进行操作，加强过程管理。

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，避免出现应收账款逾期的现象。

4、为防范内部控制风险，公司所有的外汇套期保值行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机交易，并严格按照《外汇套期保

值业务内控管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

5、为控制交易违约风险，公司仅与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，保证公司外汇套期保值工作开展的合法性。

## **六、外汇套期保值业务会计政策及核算原则**

公司将根据财政部《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—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

## **七、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司及子公司开展外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，为规避和防范汇率风险，以套期保值为目的，不进行以投机和套利为目的的交易。公司及合并报表范围内的子公司通过开展适当的外汇套期保值业务，能使其持有的一定数量的外汇资产及外汇负债一定程度上有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司及子公司造成不利影响，有助于增强公司财务稳健性。

公司已根据相关法律法规的要求制订了《外汇套期保值业务内控管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。因此，公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

上海汉得信息技术股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十三日