

深圳市特发信息股份有限公司

关于控股子公司四川华拓开展外汇套期保值业务的 可行性分析报告

一、开展远期结售汇业务的背景

深圳市特发信息股份有限公司(以下简称“公司”或“特发信息”)的控股子公司四川华拓光通信股份有限公司(以下简称“四川华拓”)的海外业务在公司经营发展中占据较为重要的地位,海外业务的主要结算货币是美元。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良影响,提高外汇资金使用效率。四川华拓根据自身经营情况,拟开展以套期保值为目的的外汇远期结售汇业务,以加强外汇风险管理,满足公司稳健经营的需求。

二、远期结售汇业务的必要性及可行性

受国际政治、经济形势等多重因素影响,外汇市场汇率波动较为频繁,随着四川华拓海外业务的不断拓展,外汇风险敞口也逐渐增大。为规避外汇市场风险,防范汇率大幅波动对公司生产经营、财务状况和经营业绩造成不良影响,四川华拓拟结合日常经营情况的需要,开展远期结售汇业务,通过远期结售汇业务提前锁定汇率,更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险,降低汇率波动对公司生产经营的影响,增强公司财务稳健性。

四川华拓拟开展远期结售汇业务与公司主营业务紧密相关,以具体经营业务为依托,基于公司外汇收支情况,以套期保值为手段,有

利于规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的影响。特发信息制定了《远期结售汇交易管理制度》，制度对公司开展远期结售汇交易的审批权限、内部责任部门、具体操作流程、信息隔离措施和内控措施进行了规定，可以切实的管控远期结售汇业务的风险。开展外汇远期结售汇业务具有可行性。

三、开展远期结售汇业务概述

1、业务品种：本次开展的业务为远期结售汇、远期外汇买卖等外汇衍生产品业务，主要外币币种为美元。

2、业务规模及期限：资金总额在不超过 700 万美元的额度内，期限为自董事会审议通过之日起 12 个月。在上述额度和有效期内，资金可循环滚动使用。

3、资金来源：此次开展的远期结售汇业务资金来源为四川华拓自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金的使用。

4、交易对方：经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有远期结售汇业务经营资格的金融机构。

5、流动性安排：所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务，资金来自经营收入，不会对公司的流动性造成影响。

四、远期结售汇业务可能存在的风险

四川华拓开展远期结售汇业务是为了防范汇率变动对公司外汇造成损失，并严格遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不进行投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇业务仍存在一定的风险：

1、汇率变动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结汇确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失，即锁

汇业务在汇率变动较大的情况下，不能完全规避汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，存在因内控制度不完善导致的风险；

3、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

五、采取的风险控制措施

1、为降低汇率大幅波动带来的汇兑损失，公司已配备业务操作、风险控制等专业人员，负责汇率风险管理、市场分析、产品研究等具体工作，发现异常情况需及时上报管理层，采取相应的应急措施。四川华拓会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

2、公司已制定了《远期结售汇交易管理制度》等内部控制制度，根据特发信息对远期结汇业务管理要求，对远期结售汇业务的基本原则、审批权限、内部责任部门、具体操作流程、信息隔离措施和内部风险管控措施、信息披露等按特发信息及相关规定执行，控制交易风险。

3、四川华拓开展远期结售汇业务以实际业务为背景，交易金额、交易期限与实际业务需求或者风险敞口相匹配，交割风险控制在可控范围内。远期结售汇业务以规避和防范汇率风险损失为目的，不进行投机和套利交易。

4、四川华拓仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有远期结售汇业务经营资格的金融机构开展外汇套期保值业务，保证公

司开展外汇套期保值业务的合法性。

5、公司董事会审计委员会负责审查公司外汇衍生品套期保值业务的必要性、可行性及风险控制情况。公司审计部至少每半年对外汇衍生品套期保值业务实施情况进行一次检查，出具检查报告并提交审计委员会，至少每年对公司及子公司的外汇衍生品套期保值业务进行审计，重点关注业务制度的健全性和执行有效性，会计核算的真实性等。

六、可行性分析结论

四川华拓开展远期结售汇业务是为了运用远期结售汇工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，符合公司稳健经营的要求。同时，针对远期结售汇业务，公司建立了相应的制度，完善了相关业务审批流程，采用合理的会计政策，制定了合理的核算原则，采取了相应的风险控制措施。

综上，公司的控股子公司四川华拓本次开展远期结售汇业务具有必要性和可行性。

深圳市特发信息股份有限公司 董事会

2023年7月27日