

# 富士康工业互联网股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告

### 一、公司开展外汇衍生品交易业务的必要性

富士康工业互联网股份有限公司（以下简称“公司”）深耕中国、布局全球，公司经营中外币收付汇、外币存贷款金额较大，且汇率和利率波动对公司经营成果的影响日益增大，为减少汇率或利率波动等诸多因素带来的风险，以实现公司目标利润和可持续发展，公司及子公司拟开展衍生性商品交易业务。通过开展衍生性商品交易业务将交易成本固定在一定水平，公司及子公司可以有效避免汇率或者利率等大幅波动导致的不可预期的风险。

### 二、公司开展外汇衍生品交易业务的基本情况

#### （一）交易业务品种

公司及子公司本次开展的衍生性商品交易包括但不限于远期结售汇业务、外汇掉期业务、货币互换业务、利率互换业务、外汇期权业务以及其他 NDF（即无本金交割远期外汇交易）等业务。

#### （二）交易金额

根据公司的经营预算，在符合公司开展衍生性商品交易业务的相关制度规定范围内，公司及子公司自本次董事会审议通过之日起至公司董事会重新审议该事项之日止，拟开展累计未结清契约总余额不超过人民币 560 亿元的衍生性商品交易业务。

#### （三）资金来源

公司及子公司开展衍生性商品交易业务，将使用来源合法的自有及自筹资金，不涉及首次公开发行股票募集资金。

#### （四）交易对象

具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内和国际性金融机构。

#### （五）合约期限

与公司基础业务交易期限相匹配，一般不超过一年。

#### （六）流动性安排

外汇衍生品交易以公司及子公司外汇资产、负债为背景，交易金额交易期限与

预期外汇收支期限相匹配。

### **（七）交割方式**

外汇衍生品交易主要使用公司及子公司的银行综合授信额度或保证金交易，到期采用本金交割或差额交割的方式。

## **三、公司开展外汇衍生品交易业务的风险分析**

### **（一）市场风险**

外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，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。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。

### **（二）内部控制风险**

衍生性商品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

### **（三）法律风险**

因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

## **四、公司对外汇衍生品交易业务采取的风险防控措施**

（一）公司已制定开展衍生性商品交易的相关制度，从业务操作原则、交易审批权限、交易管理及操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等方面对公司从事衍生性商品交易业务进行规范，保护公司和股东合法权益。

（二）公司财务处作为相关责任部门具有清晰的管理定位和职责，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

（三）公司与具有合法资质的机构开展衍生性商品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

## **五、会计政策及核算原则**

公司根据财政部《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》相关规定及其指南，对拟开展的衍生性商品交易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。

## 六、公司开展的外汇衍生品交易业务可行性分析结论

为保证公司主营业务的稳健发展，公司开展衍生性商品交易业务，其中主要开展与主业经营密切相关的衍生性商品交易。公司通过合理的金融衍生工具锁定交易成本，有利于规避汇率波动的风险，提高公司竞争力。公司已建立了相关制度，能够有效规范衍生性商品交易行为，控制衍生性商品交易风险。因此公司开展外汇衍生品交易具有可行性。

富士康工业互联网股份有限公司

二〇二四年三月十四日