

## 福建福昕软件开发股份有限公司 关于开展金融衍生品套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

### 重要内容提示：

●为提高福建福昕软件开发股份有限公司（以下简称“公司”）应对外汇波动风险的能力，减少外汇汇率大幅变动对公司经营成果造成的不利影响，增强公司财务稳健性，公司及合并报表范围内下属子公司 2024 年度开展的金融衍生品套期保值业务预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 5,000 万美元或等值人民币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 5,000 万美元或等值人民币，额度范围内资金可循环使用，额度有效期为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月。交易品种主要为远期结售汇和外汇期权业务。本事项尚需提交公司股东大会审议。

●公司于 2024 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》。

●特别风险提示：公司进行的金融衍生品套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，所有套期保值业务均以正常生产经营为基础，但仍会存在一定的价格波动风险、内部控制风险、流动性风险、技术风险、法律风险和操作风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

### 一、开展金融衍生品套期保值业务的目的及必要性

公司国际化的业务特点和发展战略，使得美元成为公司的主要收入币种。为

提高公司应对外汇波动风险的能力，减少外汇汇率大幅变动对公司经营成果造成的不利影响，增强公司财务稳健性，公司拟开展金融衍生品套期保值业务。

## 二、拟开展的金融衍生品套期保值业务概述

公司拟开展的金融衍生品套期保值业务主要为远期结售汇和外汇期权业务，以匹配公司的国际业务，充分利用外汇衍生品套期保值交易对冲国际业务中的汇率风险，降低汇率波动对公司的影响，实现以规避风险为目的的资产保值。

## 三、开展金融衍生品套期保值业务的基本情况

### 1、主要涉及币种及业务品种

公司及合并报表范围内下属子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务币种为公司及合并报表范围内下属子公司日常生产经营所使用的主要结算货币，如美元、欧元等。

公司及合并报表范围内下属子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务主要为远期结售汇和外汇期权业务。

### 2、交易对手方

公司及合并报表范围内下属子公司与经监管机构批准、具有金融衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构进行交易。

### 3、业务规模和投入资金来源

公司及合并报表范围内下属子公司预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 5,000 万美元或等值人民币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 5,000 万美元或等值人民币，额度范围内资金可循环使用，资金来源为自有资金。

### 4、授权及期限

为提高工作效率，公司董事会授权公司管理层开展金融衍生品套期保值业务，在前述额度内开展金融衍生品套期保值业务，且不进行单纯以投机为目的的金融

衍生品交易，并授权公司管理层审批日常金融衍生品套期保值业务方案及签署金融衍生品套期保值业务相关合同及文件，具体事项由公司财务部门负责组织实施，授权期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

#### **四、开展金融衍生品套期保值业务的风险分析**

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品套期保值业务亏损的市场风险。

2、内部控制风险：金融衍生品套期保值业务专业性较强，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。

3、流动性风险：因业务变动等原因需提前平仓或展期衍生金融产品，可能给公司带来一定损失，需向金融机构支付差价的风险。

4、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

5、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。

6、操作风险：金融衍生品套期保值业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

7、境外交易风险：因境外政治、经济和法律等变动带来的结算与交易风险。

#### **五、公司采取的风险控制措施**

1、公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品套期保值业务的额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、交易管理及内部操作流程，责任部门及责任人、风险控制及信息披露等作出明确规定。公司将严格按照《金融衍生品交易业务管理制度》的规定对各个环节进行控制，同时加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。

2、金融衍生品套期保值业务以获取无风险收益、提高股东回报为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整策略。

3、公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品套期保值业务，规避可能产生的法律风险。

4、在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

## 六、会计处理及准则依据

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》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品套期保值业务进行相应的核算与会计处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

## 七、监事会意见

监事会认为：公司开展金融衍生品套期保值业务主要是为了减少外汇波动带来的不良影响，符合公司业务发展需求。公司制定了相应的业务管理制度，建立了健全有效的审批程序和风险控制体系，并严格按照制度要求执行。公司开展金融衍生品套期保值业务的相关决策程序符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》的规定，不会对公司经营活动造成不利影响，不存在损害上市公司及股东利益的情形。监事会同意公司关于开展金融衍生品套期保值业务的事项。

特此公告。

福建福昕软件开发股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日