

中信建投证券股份有限公司
关于软通动力信息技术（集团）股份有限公司
开展套期保值业务的核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”或“保荐机构”）作为软通动力信息技术（集团）股份有限公司（以下简称“软通动力”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市之保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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 13 号——保荐业务》等相关规定，对软通动力开展套期保值业务的事项进行了核查，核查情况及核查意见如下：

公司于 2025 年 12 月 4 日召开了第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司开展套期保值业务的议案》，同意公司（含控股子公司，下同）使用自有资金开展金额不超过 6.6 亿美元或等值外币的外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权、双货币存款等业务。投资期限为 2024 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 31 日，如单笔交易的存续期超过了投资期限，则投资期限自动顺延至单笔交易终止时止。以上资金额度在投资期限内可循环滚动使用，授权董事长或其指定人士在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，上述外汇套期保值业务事项尚需提交公司股东大会审议。相关情况如下：

一、开展外汇套期保值业务的目的

公司开展外汇套期保值业务与日常生产经营紧密相关，随着公司国际化业务的发展，外币结算需求不断上升。为防范公司汇率风险进一步提高应对波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动，增强财务稳健性，公司拟与境内外有

关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

二、外汇套期保值业务基本情况

（一）主要涉及币种及业务品种

公司拟开展的外汇套期保值业务的币种只限于公司生产经营所使用的主要结算货币，包括美元、欧元、港币等。公司拟开展的外汇套期保值业务的具体方式或产品包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等或上述产品的组合。

（二）业务规模及投入资金来源

根据公司资产规模及业务需求情况，公司拟开展外汇套期保值业务规模不超过 6.6 亿美元或等值外币金额，其中 2024 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 31 日外汇套期保值业务规模不超过 0.6 亿美元或等值外币金额，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日外汇套期保值业务规模不超过 6 亿美元或等值外币金额。在上述额度内，资金可循环滚动使用。

公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为自有资金、债务融资以及公司通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，不涉及募集资金。

（三）期限及授权

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，授权董事长或其指定人士实施外汇套期保值业务方案，签署相关协议及文件。授权期限为 2024 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 31 日。

（四）交易对方

境内外经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

三、外汇套期保值业务的风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，

所有外汇套期保值业务均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。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：由于外汇市场存在各种影响汇率走势的复杂因素，不确定性较大，如未来汇率走势与公司判断的汇率波动方向发生偏离，实际汇率将与公司外汇套期保值合约锁定汇率出现较大偏差，将给公司带来损失；

2、内部控制风险：外汇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操作风险；

3、履约风险：外汇套期保值业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险；

4、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。

四、风险控制措施

1、外汇套期保值业务以公司业务为基础、以规避风险为目的，尽可能选择结构简单的外汇套期保值产品。

2、公司已制定《外汇套期保值业务管理办法》，对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、信息披露、信息保密等进行了明确规定，对外汇套期保值业务行为和风险进行了有效规范和控制。公司将严格按照《外汇套期保值业务管理办法》的规定进行操作，保证制度有效执行，控制业务风险。

3、公司资金服务部及财务部门为套期保值业务日常管理和执行机构；公司法务部负责审核或修改外汇套期保值交易协议和相关法律文书，对外汇套期保值交易的合法合规性进行把控。

4、密切关注国际外汇市场动态变化，加强对汇率的信息分析，适时调整外汇套期保值方案，最大限度地控制汇兑损失。

5、开展外汇套期保值业务时，慎重选择与具有合法资格且实力较强的境内外商业银行开展业务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。

6、加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

7、当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

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》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。

六、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

面对多重挑战与变革机遇，公司新时期明确了“四大业务”增长战略，在确保软件与数字技术服务业务市场竞争力的基础上，2024 年初完成了同方计算机的并购，强力构建计算产品与数字基础设施这一新的业务增长板块。面向消费终端市场，智能电子板块由公司旗下子公司智通国际独立运营。2024 年上半年，智通国际推出了机械革命翼龙系列、耀世系列、极光 X、无界 X 系列等多款畅销产品，并率先发布 AIPC；旗下计算机 ODM 业务，覆盖了亚太、欧洲、拉美超 18 个国家的 30 余家客户。

相关计算机及电子产品主要原材料为进口采购，产品销售以国内销售为主，美元购汇需求量较大。随着公司业务规模扩大，原材料进口采购需求增加，导致存在一定外汇敞口。为控制公司财务成本，防范国际政治、经济等因素影响下汇率波动给公司经营带来的不良影响，提高公司应对外汇风险的能力，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值与主营业务紧密相关，与预期外汇收支金额和期限相匹配。

公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值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，具有必要性。

公司通过开展外汇套期保值，能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性。公司制定了《外汇套期保值业务管理办法》，完善了相关内控制度，为外汇套期保值业务配备了相关人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期

保值业务具有可行性。

七、相关审批及专项意见

（一）董事会意见

公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司开展套期保值业务的议案》，同意公司开展金额不超过 6.6 亿美元或等值外币的外汇套期保值业务，投资期限为 2024 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 31 日，以上资金额度在投资期限内可循环滚动使用，如单笔交易的存续期超过了决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔交易终止时止，并同意授权公司董事长或其指定人士签署相关交易文件。

（二）监事会意见

公司第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司开展套期保值业务的议案》，监事会认为：公司开展外汇套期保值业务，有利于满足正常经营和业务需要，进一步提高应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范汇率波动风险，增强财务稳健性。本议案符合中国证监会、深圳证券交易所相关文件等规定，不存在损害股东利益的情形。因此，同意上述外汇套期保值业务的相关事项。

八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：软通动力开展套期保值业务的事项已经公司董事会、监事会审议通过，履行了必要的程序，符合相关的法律法规及交易所规则的规定，该事项尚需提交公司股东大会审议。公司开展外汇套期保值业务，有利于满足正常经营和业务需要，进一步提高应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范汇率波动风险，增强财务稳健性，符合中国证监会、深圳证券交易所相关文件等规定，不存在损害股东利益的情形。

综上所述，保荐机构对公司本次开展套期保值业务的事项无异议。

