

四川迅游网络科技有限公司

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

为提高资金使用效率，规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，在不影响生产经营的情况下，四川迅游网络科技有限公司及下属子公司（以下合称“公司”）拟与具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构适度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

（一）交易金额

公司拟开展的外汇套期保值业务申请交易金额为期限内任一时点最高余额不超过5,000万元人民币（或等值外币），在授权期限内可循环使用。

（二）资金来源

公司用于开展外汇套期保值业务的资金来源为公司自有资金。

（三）具体业务

公司外汇套期保值业务具体包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、利率掉期、外汇期权、利率期权、利率互换、货币互换等产品或上述产品组合的业务。

（四）授权期限

自董事会审议通过之日起12个月内有效，如果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该笔交易终止时止。

（五）交易对方

具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构，本次外汇套期保值业务交易对方不涉及关联方。

三、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司开展外汇套期保值业务是为提高资金使用效率，规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，公司开展该业务是必要的。

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、信息保密、内部风险报告制度

及风险处理程序、信息披露及档案管理等方面进行明确规定。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效，因此，开展外汇套期保值业务具有可行性。

四、交易风险分析及风控措施

（一）投资风险分析

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，收益率确定且未进行投机性和单纯的套利交易，但外汇套期保值业务操作仍存在包括但不限于以下风险：

1、市场风险

因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。

2、汇率波动风险

在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后的成本可能超过不锁定时的成本，从而造成公司损失。

3、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，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

4、履约风险

开展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。

5、法律风险

公司及子公司在开展外汇套期保值业务时，存在操作人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致出现经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的交易损失等情形。

（二）风险控制措施

1、选择收益率确定、交易结构简单、流动性强、风险可控的产品，禁止任何风险投机行为。

2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、信息保密、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露及档案管理等方面进行明确规定。该制度符合监管

部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效，因此，开展外汇套期保值业务具有可行性。

3、公司财务部等作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

4、公司仅与具有合法资质的机构开展相关业务，并将审慎审查签订的相关合约条款，以规避可能产生的法律风险。

5、公司定期对外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性开展监督检查。

五、交易对公司的影响

公司开展外汇套期保值业务是为提高公司资金使用效率，规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，不会对公司利润和股东权益造成不利影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

公司根据《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，对拟开展的外汇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。

六、开展外汇套期保值业务可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务是围绕自身实际业务需求进行的，以具体经营活动为依托，以提高资金使用效率、规避和防范外汇汇率波动风险为目的，符合公司稳健经营的需求。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，并通过加强内部控制，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流程，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

四川迅游网络科技股份有限公司董事会

2026年4月23日