

股票简称：用友网络

股票代码：600588

编号：临 2018-095

## 用友网络科技股份有限公司 关于开展远期外汇锁定业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 重要提示：

- 公司第七届董事会第二十九次会议一致审议通过了《关于公司开展远期外汇锁定业务的议案》，与会董事充分讨论了该议案，知悉公司拟进行的业务产品种类、操作流程、风险管理流程及其与公司日常经营的相关性。
- 公司拟开展远期外汇锁定业务，以正常的外汇贷款业务为背景，投资金额和投资期限与贷款偿还期限相匹配。公司禁止从事任何投机套利行为。

为满足公司经营发展对外汇业务的需要，规避外汇市场的风险，锁定外汇成本，公司拟开展以锁定成本为目的的外汇交易业务，使用名义本金金额不超过折合美元 2.5 亿元的外汇业务额度，期限自本次董事会审议通过之日起两年内。公司授权公司法定代表人全权处理有关上述外汇交易业务的事宜，签署或授权法定代表人认为合适的其他人签署相关协议和文件。

### 一、拟开展远期外汇锁定业务的主要内容

拟开展的外汇远期锁定业务主要针对外币债务，利用各金融机构提供的远期外汇锁定产品，提前锁定汇率水平，以规避公司所面临的汇率波动风险，最大限度地降低外汇波动对本公司的影响。

### 二、拟开展远期外汇锁定业务的主要条款

- （一）合约期限：本公司所开展的每笔远期外汇锁定业务期限不超过 1 年。
- （二）交易对手：银行等金融机构。
- （三）流动性安排：所有远期外汇锁定业务均对应正常合理的外币债务偿还背

景，与偿还期限金额相匹配，避免对本公司流动性造成影响。

（四）其他条款：业务主要使用本公司的银行综合授信额度或人民币存款保证金，到期采用本金交割或差额交割的方式。

### 三、开展远期外汇锁定业务的必要性

受国际政治、经济形势等因素影响，美元等外汇的汇率震荡幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。为了规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对本公司财务费用控制造成不良影响，本公司拟开展以锁定外汇成本为目的的外汇交易业务。

### 四、进行远期锁定业务的准备情况

（一）本公司已制定《用友网络科技股份有限公司衍生品交易管理办法》及相关的内部控制制度，对本公司进行远期锁定业务的风险控制、审批程序、后续管理等进行明确规定，以有效规范业务行为，控制业务风险。

（二）本公司设立专职负责跟踪、分析外汇风险的专业部门，配备专业人员拟定远期外汇锁定方案，并在董事会授权范围内予以执行。

### 五、远期外汇锁定业务的风险分析

（一）市场风险：国内外经济形势变化会造成相应的汇率、利率等价格发生较大幅度波动，影响远期报价及实际交割时的即期汇率价格；

（二）操作风险：本公司在开展外汇远期锁定业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录业务信息，将可能导致损失；

（三）法律风险：本公司开展远期外汇锁定业务时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致交易不符合法律规定而产生法律风险。

### 六、风险控制措施

本公司将按照《用友网络科技股份有限公司衍生品交易管理办法》等内部相关规定严格履行相关审批监管程序，加强对汇率市场变化的关注，注重对外汇相关知识的学习和外汇交易信息的收集，并根据汇率变化情况及时调整交易策略，及时向本公司管理层汇报，以控制重大风险发生。主要措施如下：

（一）本公司专业部门协同合作银行做好汇率趋势的预测，密切跟踪汇率变化情况，根据市场变动情况，实行动态管理，最大限度降低市场风险的影响；

（二）严格控制远期外汇锁定业务的规模，本公司进行的所有远期外汇锁定业务均须对应正常合理的外币债务，与外汇债务期限金额相匹配，只能以锁定成本为目的，并合理规划和使用保证金，确保在交割时拥有足够资金供清算；

（三）根据相关制度要求，制定严格规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事业务；同时加强相关人员的业务培训并提高相关人员职业道德素养，最大限度规避操作风险的发生；

（四）依据相关法律法规及《用友网络科技股份有限公司衍生品交易管理办法》等内部相关规定进行交易操作，与交易对方签订条款准确明晰的法律协议，最大程度避免可能发生的法律争端。

## **七、衍生品公允价值分析**

本公司开展的远期外汇锁定业务主要针对美元、欧元等具有较强流通性的币种，市场透明度大，成交价格和当日结算价能充分反映公允价值。

## **八、会计核算政策及原则**

本公司根据财政部《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 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南进行确认计量，并按要求对已经开展的交易相关信息予以披露。

## **九、备查文件**

第七届董事会第二十九次会议决议。

特此公告。

用友网络科技股份有限公司董事会

二零一八年十二月二十七日