

河南中孚实业股份有限公司

关于开展外汇远期锁汇业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇远期锁汇业务的必要性

随着公司出口业务的不断拓展，日常经营中涉及的外汇收集规模日益增长，当汇率出现较大波动时，汇兑损失将对公司经营业绩造成一定影响。为锁定成本，规避和防范汇率、利率波动风险，增强财务稳健性，公司拟开展与日常经营需求相关的外汇远期锁汇业务，以降低公司面临的汇率或利率波动的风险。

二、拟开展外汇远期锁汇业务的概述

（一）业务规模及资金来源

公司拟开展的外汇远期锁汇业务不超过 2 亿美元或等值外币，在该额度内资金可以循环滚动使用。

（二）资金来源为公司及子公司自有资金。

（三）拟开展的期限

交易期限为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至该笔交易终止时为止。

（四）交易场所

公司进行远期外汇交易业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期外汇交易业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

三、外汇远期锁汇业务的风险分析

公司及子公司开展的外汇远期锁汇业务遵循合法、审慎、安全有效的原则，规避外汇市场汇率波动风险，提高财务管理效率为目的，不做投机性、套利性的交易操作，但开展外汇远期锁汇业务仍存在一定的风险：

（一）汇率波动风险：在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，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

（二）内部控制风险：外汇远期锁汇业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成经营风险。

（三）履约风险：外汇远期锁汇业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

（四）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、公司采取的风险控制措施

（一）公司制定相关制度，对外汇远期锁汇业务的操作原则、审批权限、责任部门、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等条款和档案管理等作了明确规定。公司将严格按照相关规定的要求及董事会或股东大会批准的交易额度开展业务，控制交易风险。

（二）公司远期锁汇业务须严格按照公司的外币持有额度预测进行，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围之内。

（三）公司外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以远期锁汇为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。

（四）为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场的环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

（五）公司审计部门将对外汇远期锁汇业务的实际开展情况进行审计与监督。

五、结论

公司开展外汇远期锁汇业务是围绕公司主营业务进行的，不是单纯以盈利为目的的衍生品交易，而是以具体经营业务为依托，以远期锁汇为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标。公司已根据相关法律法规的要求建立完善的内部控制制度，制定规范的业务操作流程和授权管理体系，所采取的针对性风险控制措施是有效可行的，因此，公司开展外汇远期锁汇业务具有必要性和可行性。

河南中孚实业股份有限公司

2023年12月7日