

中光学集团股份有限公司

关于开展外汇远期业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇远期业务的背景

为加强公司外汇远期业务管理,不断提高公司外汇资金管理水
平、防范汇率波动风险,公司下属子公司拟开展外汇远期业务。

二、公司开展外汇远期业务概述

公司拟开展的外汇远期业务是基于正常生产经营的需要,以固
定换汇成本、稳定和扩大出口以及防范汇率风险为目的,不投机,
不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。其交易原理是与银行签订外
汇远期业务合约,约定将来办理外汇远期业务的外汇币种、金额、汇
率和期限,到期时按照合同约定办理外汇远期业务,从而锁定当期
结售汇成本。

三、公司拟开展远期结售汇业务的基本情况

1. 拟开展的期限

自公司股东大会审议通过之日起一年内有效。

2. 资金来源

公司及下属子公司自有资金。

3. 币种与金额

公司下属子公司的外汇远期业务仅限于实际业务发生的币种,
不超过实货经营规模的50%且不超过1,000万美元远期锁汇额度。

4. 交易对手

与公司不存在关联关系，且有外汇远期业务交易资格的金融机构。

四、公司开展外汇远期业务的必要性和可行性

随着公司在海外市场的不断拓展，外币结算业务量也在逐步增加，主要以美元结算为主。为提高公司应对外汇汇率波动风险的能力，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇远期业务。

公司开展的外汇远期业务与公司业务紧密相关，通过外汇远期业务提前锁定汇率，锁定成本，能更好的规避和防范汇率波动风险，增强公司财务稳健性。公司已制定了《远期外汇交易业务管理办法（试行）》，完善了相关内控流程，风险控制措施切实可行。

五、交易风险分析及采取的风险控制措施

（一）风险分析

1. 市场风险：在汇率波动较大的情况下，远期外汇合约汇率与到期日实际汇率存在的差异可能会造成公司汇兑损失。

2. 流动性风险：由于预测不准确，外汇套期保值业务签订的交割日期与实际交割日期不一致，造成交割时可供使用的资金不足，引发资金流动性风险，导致不能如期交割。

3. 操作风险：可能会由于内部控制机制不完善、操作人员不专业而造成风险。

（二）应对措施

1. 关注汇率市场变化，加强汇率方面研究，研判未来汇率

走势，提高汇率方面的判断能力，降低汇率波动对公司的影响。

2. 制定《远期外汇交易业务管理办法（试行）》，对管理原则、管理体系、操作流程、风险控制、监督检查等做出了明确规定，在操作时严格按照制度办理。

3. 建立《远期结售汇交易跟踪监控台账》，加强资金管理，防止外汇远期结售汇业务不能如期交割。

4. 加强业务知识培训，提升相关人员的综合业务素质，提高识别及防范风险的能力。

六、结论

公司通过开展外汇远期业务，可以锁定未来时点的交易成本或收益，降低汇率波动风险，符合公司经营发展需要。具有一定的必要性和可行性。

中光学集团股份有限公司董事会

2024年4月26日