

# 广东坚朗五金制品股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的背景

广东坚朗五金制品股份有限公司（以下简称“公司”）已开展海外业务多年，日常经营及投融资业务均涉及本外币收付汇需求。为落实公司发展战略，合理布局海内外市场，保障公司海外业务发展稳定发展，当汇率出现较大波动时，为了降低汇率对公司经营业绩的影响，减少部分汇兑损益，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务。

### 二、公司开展外汇套期保值业务的必要性与可行性

鉴于国际金融环境及汇率波动的不确定性，公司的外币资产、外币负债，以及未来的外币交易均将面临汇率波动风险，对公司经营业绩及报表将带来一定的影响。为防范汇率及利率波动风险，实现稳健经营，公司拟开展与日常经营及投融资活动相关的外汇套期保值业务。

公司已建立专门的内部控制和风险管理制度，对远期结售汇业务审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险管理等做出明确规定，公司具备开展外汇套期保值业务的可行性。

### 三、公司开展外汇套期保值业务的基本情况

#### （一）外汇套期保值交易概况

公司及子公司的外汇套期保值业务主要基于外汇需求，币种包括但不限于美元、欧元等，在境内外商业银行办理的以规避和锁定汇率利率风险和成本为目的的交易。结合日常业务及投融资需要，约定将来办理结汇或售汇的人民币兑外汇币种、金额、汇率以及交割期限。

## （二）业务规模及有效期

根据海外业务发展需求，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务，预计总额度不超过 3,500 万美元或其他等值外币，额度有效期自本次董事会审议通过之日起不超过十二个月。

（三）外汇套期保值使用的资金为公司自有资金，资金来源合法合规。

## 四、风险分析

（一）汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若相关业务确认书约定的套期保值汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

（二）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。

（三）客户违约风险：客户应收账款发生逾期，投资交易延期或违约，导致货款无法在回款期内收回，投资标的无法按期交割，会造成远期结售汇延期导致公司损失。

（四）流动性风险：因开展的外汇套期保值业务均为通过金融机构操作，存在因市场流动性不足，产生平仓损失而须向银行支付费用的风险。

(五) 其他风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

## 五、风险应对措施

(一) 明确外汇套期保值交易原则：所有外汇套期保值业务均以正常跨境业务为基础，以规避和防范汇率及利率风险为目的，不从事以投机为目的的交易。

(二) 公司将加强对汇率的研究分析，在汇率波动较大的情况下，适时调整经营策略，以稳定出口业务和最大限度避免汇兑损失。

(三) 公司已制定《远期结售汇管理制度》，对远期结售汇业务操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理等做出了明确规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，有利于降低风险。

(四) 产品选择：根据不同的回款预测选取相应期限的远期交易。

(五) 交易平台选择：公司远期结售汇业务的交易平台目前均为经营稳健、资信良好，与公司合作历史长、信用记录良好的国内外商业银行。

(六) 为防止套期保值交割与实际收付时间差距较远，公司高度重视合同的履约情况，跟踪合同执行情况，避免出现收付时间与交割时间相差较远的现象。

(七) 严格执行前台后台职责和人员分离原则，交易人员与会计人员不得相互兼任。

(八) 公司将审慎审查与符合资格的金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

## 六、可行性分析结论

公司及子公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用远期结售汇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，具有充分的必要性。公司已根据相关法律法规的要求制订了《远期结售汇管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，制定了具体操作规程。公司开展外汇套期保值业务是以规避和防范汇率及利率风险为目的，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

广东坚朗五金制品股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十五日