

汉宇集团股份有限公司

关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务、 外汇期权业务、外汇掉期业务的可行性分析报告

一、开展远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的目的

公司产品出口比例较大，主要采用美元或欧元结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成影响。

为有效规避和防范汇率风险，减少汇率波动对公司经营的影响，公司拟开展以套期保值为目的的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务。

二、开展远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的基本情况

1、交易金额、期限及授权

拟开展远期结售汇业务金额不超过 2.3 亿美元或相同价值的外汇金额，每笔业务远期期限不超过 3 年；

拟开展外汇期权业务金额不超过 0.5 亿美元或相同价值的外汇金额，每笔业务远期期限不超过 1 年；

拟开展外汇掉期业务金额不超过 0.8 亿美元或相同价值的外汇金额，每笔业务远期期限不超过 1 年。

授权期限自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。提请董事会授权公司董事长石华山先生负责上述衍生品交易业务的管理，并负责签署相关协议及文件。

2、交易方式

(1) 交易品种

公司拟开展远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务。

远期结售汇是在交易日后的未来某个时间，公司与银行按照约定的币种、金额、汇率、期限进行人民币与外汇资金交割的产品。

外汇期权是指支付一定数额的期权费后，拥有在期权到期日或以前执行或放弃按约定的汇率向银行购入或售出一定数量的货币的权利。

外汇掉期是公司 与银行约定以货币 A 交换一定数量的货币 B，并以约定价格在未来的约定日期用货币 B 反向交换同样数量的货币 A。

（2）交易对手方

公司拟开展上述衍生品交易业务的交易对手方为经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的银行。

3、资金来源

公司拟开展远期结售汇、外汇期权、外汇掉期业务的交易资金来源于公司自有资金。

三、公司拟开展远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的必要性与可行性分析

公司在不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，开展远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司业绩带来不利影响，具备必要性。公司开展上述衍生品交易，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。公司已按照规定建立《远期结售汇、外汇期权及掉期业务内部控制制度》，将按要求落实风险防范措施，具有可行性。

四、交易风险分析

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，公司锁定汇率或各种条件可能与交割日（或行权日）银行的汇率或各种条件发生不利差异，造成汇兑损失。

2、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回的情况下，公司采取反向平仓措施，可能导致损失。

3、回款预测风险：市场营销部根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致公司反向平仓，可能造成损失。

4、操作风险：套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，如操作人员未按规定程序进行操作或未能充分理解交易信息，将带来操作风险。

五、公司拟采取的风险控制措施

1、公司拟开展的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务是为满足正常生产经营需要，在银行办理的规避和防范汇率风险的业务。

2、公司已制定《远期结售汇、外汇期权及掉期业务内部控制制度》，对远期结售汇、外汇期权及外汇掉期业务的操作原则、审批权限、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、信息披露等作了明确规定，控制业务风险。

3、当汇率发生巨幅波动，如果锁定汇率或各种条件远低于交割日（或行权日）银行的汇率或各种条件，公司会择机判断何时反向平仓。

4、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

5、加强对业务人员的培训，提升专业技能和业务水平，增强风险管理及防范意识。

六、交易相关会计处理

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 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及指南，对拟开展的远期结售汇、外汇期权、外汇掉期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。

七、开展远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务的可行性分析结论

公司拟开展的远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务是为满足正常生产经营需要，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，规避和防范汇率风险对公司经营带来不利影响。开展上述业务不以投机为目的，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，明确风险应对措施，交易业务风险可控。

综上，公司开展远期结售汇业务、外汇期权业务、外汇掉期业务具有可行性。

汉宇集团股份有限公司

董事会

2024年4月25日