

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中成进出口股份有限公司 关于开展远期结售汇业务的公告

中成进出口股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 3 月 24 日召开第七届董事会第二十三次会议，会议审议通过了《关于开展远期结售汇业务的议案》，同意公司根据业务实际需要，自 2020 年 5 月至 2021 年 4 月开展远期结售汇业务，业务规模不超过 15,000 万美元。具体内容公告如下：

一、目的和必要性

公司主业为成套设备出口、国际工程承包和一般贸易进出口业务，外币结算业务频繁，公司收入主要以美元、欧元等外币结算，汇率风险敞口较大。2019 年公司实现汇兑收益 593 万元。2019 年初，美国政府关门和贸易谈判的缓和使得人民币大幅升值。随后的一年里人民币汇率经历了“先升值，再阶梯式贬值，后双向波动”的过程。从长期看，人民币汇率仍呈现双向波动的趋势。因此，远期结售汇是公司外汇风险管理的切实需要。

二、基本情况

- 1、业务品种：远期结售汇；
- 2、业务期间：自 2020 年 5 月至 2021 年 4 月；

3、业务金额：不超过 15,000 万美元；

4、交易对手：银行；

5、授权及期限：鉴于远期结售汇业务与公司的生产经营密切相关，公司董事会授权公司管理层具体实施，审批日常远期结售汇业务方案及签署相关合同。

6、履约担保：公司开展的远期结售汇业务主要使用银行授信额度担保，到期采用本金交割或差额交割的方式。但公司可能根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金。

三、风险分析

远期结售汇利用金融机构提供的远期外汇产品，提前锁定汇率水平，以规避企业所面临的汇率波动风险，最大限度地降低企业的经营影响，远期结售汇业务成为众多企业汇率风险管理的有效工具。

公司开展远期外汇锁定业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作。远期外汇锁定可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但同时远期外汇锁定也会存在一定风险。

1、汇率波动风险：在汇率变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户的报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成操作风险。

3、回款预测风险：公司根据业务结算进度、应收账款账期和客

户订单等进行回款预测。实际执行过程中，可能会因为业务进度滞后、客户违约等造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

四、采取的风险控制措施

1、公司已制定较为完善的《远期结售汇业务管理办法》，对远期结售汇业务操作、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出明确规定。

2、公司开展远期结售汇业务，只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资格的金融机构开户进行交易。

3、公司财务部、业务部门、审计部等部门职责明确，财务部严格按批准方案进行交易操作，按照与金融机构签署的协议中约定的外汇额度、价格与公司实际外汇收支情况，及时与金融机构进行结售汇业务。公司定期对远期结售汇业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行审查。

4、公司进行远期结售汇业务必须基于业务部门实际项目收支需要，远期结售汇业务的金额、交割期间需与公司预测的项目外汇收支款时间相匹配。

五、远期结售汇业务的会计核算原则

公司根据《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—套期保值》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对远期结售汇业务进行相应核算和披露。

六、独立董事意见

1、公司开展远期结售汇业务履行了相关的审批程序，符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，有利于公司降低经营风险。

2、公司开展远期结售汇业务是结合公司业务需求进行的，以规避和防范汇率波动风险为目的，以确保正常经营利润为目标，具有一定的必要性。

3、公司已建立《远期结售汇业务管理办法》，对远期结售汇业务操作、审批权限、管理及内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序等方面做了明确规定，所采取的风险控制措施是可行的。

特此公告。

备查文件：中成股份关于开展远期结售汇业务的可行性分析报告

中成进出口股份有限公司董事会

二〇二〇年三月二十五日