

# 中工国际工程股份有限公司

## 远期结售汇业务可行性分析报告

### 一、开展外汇远期结售汇业务的背景

中工国际工程股份有限公司（以下简称“公司”）的海外工程承包及进出口业务占公司业务总量比重较大。为了防范汇率波动风险，锁定项目利润，公司拟开展以套期保值为目的的远期结售汇业务。

### 二、开展远期结售汇业务的基本情况

远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。远期结售汇是指银行与客户签订远期结售汇合约，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，在到期日外汇收入或支出发生时，再按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理的结汇或售汇业务。

公司开展远期结售汇业务必须以签约生效的国际工程合同、正常进出口业务为基础，以锁定项目利润、防范汇率波动风险为目的，与现货的品种、规模、方向、期限相匹配，禁止任何形式的投机交易。

公司开展远期结售汇业务应基于对公司的外汇收支以及时间的审慎预测，远期结售汇合约的金额总量和交割期间需与公司审慎预测的外汇收支相匹配。

### 三、开展远期结售汇业务概述

- 1、主要涉及币种：美元、欧元及卢布等。
- 2、开展外汇远期结售汇业务期限：自董事会审议通过之日起一

年。

3、资金来源及资金规模：资金来源为自有资金，不涉及募集资金。公司开展远期结售汇业务总额不超过 8 亿美元。

4、交易对手：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。

5、流动性安排：所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

#### 四、开展远期结售汇业务的风险分析

公司开展远期结售汇业务，应当遵循合法、审慎、安全、有效的原则，但远期结售汇业务也存在一定风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于交割日实时汇率，或远期结售汇确认书约定的远期售汇汇率高于交割日实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、回款预测风险：公司根据工程项目实施计划和进出口贸易合同进行工程款及贸易款的回收预测，实际执行过程中，业主及客户可能会对项目进度和订单进行调整，造成公司回款预测不准确，导致远期结汇交割违约风险。

#### 五、公司采取的风险控制措施

1、公司将加强对汇率的研究分析，适时调整交易方案，配备开展远期结售汇业务的业务操作、风险控制等专业人员。

2、公司已制定《中工国际工程股份有限公司远期结售汇管理办

法》，制定了严格的决策程序、报告制度和监控措施，明确了授权范围、操作要点与信息披露等具体要求。公司在开展远期结售汇业务时，将严格按照《中工国际工程股份有限公司远期结售汇管理办法》执行。

3、公司高度重视工程项目和贸易业务应收款项的管理，防范和规避远期结售汇延期交割。

4、公司董事会审计委员会负责审查远期结售汇业务的必要性及风险控制情况。公司审计部至少每半年对远期结售汇业务实施情况进行一次检查，出具检查报告并提交审计委员会，至少每年对公司及子公司的远期结售汇业务进行审计，重点关注业务制度的健全性和执行有效性，会计核算的真实性等。

## 六、开展远期结售汇业务的可行性分析结论

公司开展远期结售汇业务是为了充分运用远期结售汇套期保值工具降低汇率波动出现的汇率风险、锁定项目利润、控制经营风险。公司开展外汇远期结售汇业务是以具体经营业务为依托，禁止任何形式的投机交易，能够有效锁定交易成本和收益，应对汇率波动给公司带来的汇率风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。

中工国际工程股份有限公司董事会

二〇二一年十二月二十二日