

## 公元股份有限公司

# 关于开展 2022 年度远期结售汇业务的可行性分析报告

### 一、开展远期结售汇业务的背景

近年来，随着公元股份有限公司（以下简称“公司”）规模的不断扩大，营业收入中外销业务量也逐步增加，结算币种主要采用美元、欧元，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一定影响。为有效规避和防范外汇市场风险，降低汇率波动对公司利润的影响，公司及子公司根据实际发展需要拟在银行开展远期结售汇业务。

### 二、公司拟开展远期结售汇业务的基本情况

#### 1、结售汇业务的品种

公司开展远期结售汇交易业务，只限于公司生产经营所使用的主要结算货币包括美元、欧元。远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。通过公司与银行签订远期结售汇合约，在约定的期限进行外汇币种、金额、汇率的结汇或售汇，从而锁定结售汇成本。

#### 2、金额

公司及子公司拟开展额度不超过 9,000 万美元、4,000 万欧元的远期结售汇业务，董事会授权管理层在此额度范围内根据业务情况、实际需要审批远期结售汇业务和选择合作银行。

#### 3、业务期限

本次远期结售汇业务实施期限为：自董事会通过之日起 12 个月内。

#### 4、资金来源

公司及子公司开展远期结售汇业务的资金来源为自有资金。

### 三、开展远期结售汇业务的可行性分析

受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。公司外销业务主要以美元、欧美计价。因此当汇率出现较大波动时，会对公司经营业绩造成较大影响。为有效防范和降低外汇汇率波动的风险，结合

公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，开展与公司实际业务规模相匹配的远期外汇交易业务存在必要性和可行性。

公司已经具备了开展远期结售汇业务的必要条件，已制定了《公元股份有限公司远期结售汇内部控制制度》，对业务操作原则、职责、审批权限、实施流程及信息披露等做出明确规定。因此开展远期结售汇业务是切实可行的。

#### 四、开展远期结售汇业务的风险分析

公司开展的外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但同时远期结售汇操作也存在一定的风险：

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，复杂程度高，可能会由于内控制度不完善造成风险。

3、客户违约风险或回款预测风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。销售部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

#### 五、公司采取的风险控制措施

1、公司已制定了《公元股份有限公司远期结售汇内部控制制度》，规定公司从事外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。对公司相关的审批权限、内部审核流程等做了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

2、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；同时，在开展远期结售汇业务时多选择可择期、可展期交割的产品而少选择固定期限的产品。

#### 六、开展远期结售汇业务的可行性结论

公司开展远期结售汇业务是围绕经营业务进行的，不是单纯以盈利为目的进行远期结售汇交易，而是以具体外销业务为依托，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定了《公元股份有限公司远期结售汇内部控制制度》，完善了相关内控流程，通过加强内部控制，落实风险防范措施。通过开展远期结售汇业务，可以有效锁定外销订单利润，规避汇率波动风险，增强公司财务稳健性。因此，公司及子公司开展远期结售汇业务符合公司业务发展需求，具有一定的必要性和可行性。

特此公告。

公元股份有限公司董事会

二〇二二年三月八日