

河南恒星科技股份有限公司

关于开展远期外汇交易业务的可行性分析报告

一、开展远期外汇交易业务的背景

河南恒星科技股份有限公司（以下简称“公司”）及各全资、控股子公司（以下简称“子公司”）日常经营中涉及部分外币业务，鉴于目前国际外汇市场波动较为剧烈，给公司经营带来了不确定性，因此，公司及子公司拟开展与日常经营需求相关的远期外汇交易业务，满足公司稳健经营的需求。

二、公司开展的远期外汇交易业务概述

公司及子公司日常经营中涉及部分外币结算业务，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，公司拟开展与日常经营需求相关的远期外汇交易业务，满足公司稳健经营的需求。品种包括但不限于与公司实际业务密切相关的远期结售汇、结构性远期、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务。

三、公司开展远期外汇交易的必要性和可行性

为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，公司及子公司认为有必要根据实际业务情况开展远期外汇交易业务，有利于规避和防范汇率、利率波动风险，增强公司经营稳定性，维护公司及全体股东利益。

公司及子公司拟开展的远期外汇交易业务规模与实际业务规模相匹配，不存在投机性操作，且公司已制定了《远期外汇交易业务管理制度》，加强了风险管理和控制，因此开展远期外汇交易业务具有可行性。

四、公司开展远期外汇交易的主要条款

1、交易品种：公司及子公司拟与具有相应业务经营资格的金融机构开展远期外汇交易业务，品种包括但不限于与公司实际业务密切相关的远期结售汇、结构性远期、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务。

2、交易额度：根据公司实际业务情况，公司及子公司开展远期外汇交易业务预计动用的交易保证金和权利金余额上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过人民币1,000万元，上述额度自公司董事会审议通过之日起12个月内可循环滚动使用。

3、交易期限：有效期自公司董事会审议通过之日起12个月内可循环滚动使

用。

4、资金来源：资金来源为公司自有资金，不存在直接或间接使用募集资金从事远期外汇交易业务的情形。

五、远期外汇交易业务的风险及公司应采取的风险控制措施

（一）远期外汇交易业务的风险：

（1）汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，金融机构远期外汇交易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的汇率进行锁定，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风险。

（3）客户违约风险：客户应收账款发生逾期，贷款无法在预测的回款期内收回，会造成远期外汇交易延期交割导致公司损失。

（4）预测风险：公司根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准确，导致公司已操作的远期外汇交易业务产生延期交割风险。

（二）公司采取的风险控制措施

（1）公司已制定《远期外汇交易业务管理制度》，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、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、信息披露等做出明确规定，该制度满足实际操作的需要，其风险控制措施是切实可行的。

（2）公司随时关注远期外汇交易业务的市场信息，跟踪远期外汇交易业务公开市场价格或公允价值的变化，加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场的环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

（3）公司遵循锁定汇率风险的原则，不做投机性、套利性的交易操作。公司严禁超过正常业务规模的远期外汇交易业务，确保远期外汇交易业务的交割期间与公司预测的外币回款时间或进口付款时间相匹配。同时公司开展远期外汇交易业务预计动用的交易保证金和权利金余额不得超过决策程序审批额度，将公司可能面临的风险控制在可承受范围内。

（4）公司选择专业性较强的金融机构开展远期外汇交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

六、公司开展的远期外汇交易业务可行性分析结论

公司因日常经营活动的需要拟开展远期外汇交易业务，符合公司实际情况。适度开展远期外汇交易业务有利于提高公司应对汇率、利率波动风险的能力，规避和防范汇率、利率波动风险，符合公司稳健经营的要求。公司已制定了《远期外汇交易业务管理制度》，建立了完善的内部控制制度，同时公司制定的针对性风险控制措施也是可行的，综上所述，公司认为开展远期外汇交易业务是切实可行的。

河南恒星科技股份有限公司董事会

二〇二三年七月十一日