

北京中石伟业科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的背景

公司及子公司开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，为有效规避外汇市场的风险，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，合理降低财务费用，增强财务稳健性。

二、公司拟开展外汇套期保值业务概述

（一）主要涉及业务品种

公司本次实施的外汇套期保值，包括但不限于远期结售汇、结构性远期、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品业务等。

（二）业务规模及投入资金来源

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司累计开展的外汇套期保值业务总额不超过人民币4.5亿元或等值外币。公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司的自有资金。

（三）业务期限及授权

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，本次拟开展的外汇套期保值业务经公司2023年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用，公司董事会授权董事长或董事长授权人在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜，包括不限于负责外汇套期保值业务运作和管理、签署相关协议及文件。

（四）外汇套期保值业务交易对方与本公司不存在关联关系，且经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

三、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，不是单纯以盈利为目的的外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避

和防范汇率波动风险为目的。

公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司从事外汇交易业务，以规避汇率风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、操作流程、信息隔离措施、风险报告及处理程序等做出了明确规定。公司为外汇套期保值业务配备了专业人员，采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

公司通过开展外汇套期保值业务能够在一定程度上规避外汇市场的风险，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，控制经营风险、合理降低财务费用，增强财务稳健性，具有必要性，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

四、公司开展外汇套期保值业务的风险分析

公司拟进行的外汇套期保值业务遵循的是稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的。但外汇套期保值业务的交易操作仍存在一定的风险。

1. 市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇套期保值业务面临一定的市场判断风险。

2. 汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

3. 交易违约风险：在外汇套期保值交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。

4. 客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

5. 内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

五、公司采取的风险控制措施

1. 公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司从事外汇交易业务，以规避汇率风险为主要目的，禁止投机和套利交易。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. 公司董事会授权董事长或董事长授权人负责外汇套期保值业务的运作和管理，并由财务部作为经办部门实施，审计部为日常审核部门。按照《外汇套期保值业务管理制度》进行业务操作，使得制度和管理流程能够有效执行。

3. 严格控制套期保值的资金规模，外汇套期保值必须基于业务部门制订的外币资金计划，公司外汇套期保值累计发生额限制在公司业务预测额之内，严格按照公司相应制度中规定权限下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。公司审计部门负责定期审查监督外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况等，并根据审查情况向董事会审计委员会报告审查情况。

4. 公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

六、会计政策及核算原则

公司及子公司根据财政部《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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、公司开展外汇套期保值业务可行性分析结论

公司及子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司以正常生产经营和业务发展规划需求为基础，运用外汇套期保值工具降低汇率风险及财务费用，控制经营风险，规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成不良影响，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

综上所述，公司开展外汇套期保值业务风险是可控制的，且可以在一定程度上规避和防范汇率风险，增强公司财务稳健性，提高外汇资金使用效率，具备可行性。

北京中石伟业科技股份有限公司

董事会

2024年4月23日