

三力士股份有限公司

关于开展远期结售汇及外汇期权业务的可行性分析报告

一、远期结售汇及外汇期权业务的目的

（一）投资目的

公司业务涉及产品出口海外，随着公司在海外市场的不断拓展，外币结算业务量也在逐步增加，主要以美元结算为主。为规避和防范汇率风险，降低汇率波动对公司经营的影响，公司拟开展远期结售汇及外汇期权业务。

（二）交易金额及期限

公司拟进行的远期结售汇及外汇期权业务的预计总额度不超过 3000 万美元（前述额度是指期限内任一时点的累计金额不超过预计总额度），期限为自董事会审议通过后十二个月。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及外汇期权业务和选择合作银行。上述额度在期限内可循环滚动使用。

（三）交易方式

公司拟在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构开展远期结售汇及外汇期权业务。

（四）资金来源

公司此次开展的远期结售汇及外汇期权业务资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金和银行信贷资金。

二、远期结售汇及外汇期权的风险分析及公司采取的控制措施

（一）汇率波动风险：汇率波动幅度较大时，不仅会影响公司出口业务的正常进行，还可能对公司造成汇兑损失。针对该风险，公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，以稳定出口业务和最大限度避免汇兑损失。

（二）内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，可能存在内部控制风险。针对该风险，公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、业务管理、内部操作流程等作出明确规定，制定规范的业务操作流程和授权管理体系，有利于降低内部控制风险。公司内部审计部门将定期或者不定期地对外汇衍生品业务的实际执行情况进行审查。

（三）客户违约风险：客户应收账款可能发生逾期，导致外汇衍生品交易延期交割的风险。针对该风险，公司将加强应收账款的管理，同时拟加大出口信用保险的办理力度，从而降低客户违约的风险。

（四）回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，回款预测的不准确可能导致外汇衍生品交易延期交割的风险。针对该风险，公司严格控制外汇衍生品交易规模，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

三、可行性分析结论

公司开展远期结售汇及外汇期权业务是围绕公司主营业务来进行的，不是单纯以盈利为目的的外汇交易，而且以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，保护正常经营利润为目标，具有一定的必要性。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对相关决策、业务操作、风险控制、信息披露等作出了相关规定，并配备了相关专业人员。公司采取的针对性风险控制措施可行有效。因此，公司开展远期结售汇及外汇期权业务具有一定的必要性和可行性。

三力士股份有限公司董事会

二〇二四年四月三十日