

广东天元实业集团股份有限公司

关于开展外汇远期结售汇业务的可行性分析报告

一、开展外汇远期结售汇业务的目的

广东天元实业集团股份有限公司（以下简称“公司”）及其合并报表范围内各级子公司（以下简称“子公司”）部分业务涉及以美元及其他外币进行结算，当收付货币汇率出现较大波动时，产生的汇兑损益会对经营业绩产生一定影响，为锁定当期结售汇成本，降低汇率波动对公司及其子公司经营成果造成的影响，经公司管理层研究，公司及其子公司将开展外汇远期结售汇业务。

二、开展远期结售汇业务的基本情况

1、远期结售汇品种

公司开展远期结售汇交易业务，只限于公司及其子公司生产经营所使用的主要结算货币，包括美元、欧元、日元等。远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。通过公司与银行等合规金融机构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、交易金额

公司及其子公司进行的远期结售汇业务交易总规模为累计金额不超过人民币 5,000 万元(或等值外币)，该额度在授权有效期限内可循环使用。在审批期限内，任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）均不超过已审议额度。

3、交易期限及授权

本次开展远期结售汇业务的额度有效期为自董事会审议通过之日起 12 个月。董事会授权公司管理层或其授权代理人在上述额度及有效期内，根据业务实际需要，审批具体业务、选择合作银行并签署相关法律文件。

4、资金来源

公司远期结售汇业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

三、公司开展外汇远期结售汇业务的必要性和可行性

目前公司的外贸业务多以美元、日元等结算，受国际政治、经济形势等因素

影响，预计未来汇率的波动将更加频繁。为了规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司财务状况和经营业绩造成不良影响，公司及其子公司拟开展以锁定未来时点的交易成本或收益为目的的外汇远期结售汇业务。开展的外汇远期结售汇业务主要针对出口业务，利用金融机构提供的远期外汇锁定产品，提前锁定汇率水平，以规避公司所面临的汇率波动风险，最大限度地降低外汇波动对公司及其子公司的影响。

公司现已制定《远期结售汇内部控制制度》，并经公司董事会审议通过。《远期结售汇内部控制制度》对远期结售汇业务审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险管理等做出明确规定，公司具备开展远期结售汇业务的可行性。

四、远期结售汇的风险分析

公司及其子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即期汇率或交割日汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇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、客户违约及回款预测风险：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，客户可能变更或取消订单，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《远期结售汇内部控制制度》，规定公司及其子公司外汇远期结售汇业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度对业务审批权限、内部操作流程、风险控制职责等作出系统规定，确保业务开展符合国家外汇管理及深交所相关监管要求。

2、为增强远期合约交割资金安全，防范延期交割风险，公司及其子公司将严格执行客户信用管理与应收账款催收机制，强化货款回笼管理，确保业务背景真实可靠、资金预测审慎准确。

3、公司及其子公司开展外汇远期结售汇业务均以经审慎预测的外币收付款

项为基础，远期合约金额严禁超过预测收付金额，交割期限必须与资金计划相匹配。所有操作均严格限定在董事会审议额度内，确保与公司资产结构、风险承受能力及主营业务需求相适应。

4、公司财务部门对每笔远期结售汇业务建立明细台账，完整记录交易要素与交割状态，定期与合作金融机构核对交割安排，确保资金调度及时、交割流程合规。

5、公司内部审计部门负责远期结售汇业务的监督工作。

六、公司开展外汇远期结售汇业务的可行性结论

公司及其子公司开展外汇远期结售汇套期保值业务主要针对出口业务，利用金融机构提供的远期外汇锁定产品，提前锁定汇率水平，以规避公司及其子公司所面临的汇率波动风险，最大限度地降低外汇波动对公司及其子公司的影响，具有充分的必要性。公司已根据相关法律法规的要求制订了《远期结售汇内部控制制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，制定了具体操作规程。公司及其子公司开展远期结售汇业务是以规避和防范汇率波动风险为目的，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

广东天元实业集团股份有限公司

2025年8月28日