

国信证券股份有限公司

关于永艺家具股份有限公司

2019 年度外汇交易业务计划的核查意见

永艺家具股份有限公司（以下简称“永艺股份”、“公司”）基于业务发展需要，拟开展外汇交易业务。国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”、“保荐机构”）作为永艺股份非公开发行股票持续督导的保荐机构，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的要求，对永艺股份 2019 年度外汇交易事项进行了审慎核查，并发表如下核查意见：

一、开展外汇交易业务的目的

尽管近年来公司积极推进人民币结算，但目前外币结算量仍然较大，汇率波动可能对公司的经营业绩造成一定影响。为规避汇率波动风险，使公司利润水平保持稳定增长，公司计划与相关银行开展外汇交易业务。

二、外汇交易业务的品种

公司拟开展的相关外汇交易业务，只限于公司进出口涉及到的主要结算货币—美元等，开展交割期与预计收支期一致，且金额与预计收支金额相匹配的外汇交易业务，主要品种为远期结售汇、外汇掉期等业务。

三、业务期间、业务规模、相关授权

自本次董事会审议通过之日起至下一年度审议年度报告的董事会召开之日止有效。

远期结售汇、外汇掉期等外汇交易业务规模应与公司预测的外币收款规模相匹配，连续 12 个月办理的外汇合约金额（扣除已到期/交割金额）累计须低于上一年度经审计外销收入的 130%（即 35,989.20 万美元）。

公司董事会授权董事长在以上额度范围内决定并签署相关合同文件，公司财务负责人负责组织实施，公司财务中心、审计部等相关部门负责具体操作。

四、外汇交易的风险分析

公司进行的外汇交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则。外汇交易可

以降低汇率波动对公司经营业绩的不利影响，但同时外汇交易也存在一定风险：

1、汇率波动风险：当汇率发生较大波动时，银行汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：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，货款无法在预测的回款期内收回，造成外汇延期交割风险。

4、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，但在实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致外汇延期交割风险。

五、公司采取的风险控制措施

1、公司制定了《金融衍生业务内部控制制度》，对外汇交易业务的操作原则、审批权限、管理和内部操作流程、信息隔离措施、信息披露、内部风险报告制度及风险处理程序等作出了明确规定。该制度已经公司第一届董事会第十四次会议审议通过。

2、所有外汇交易业务均有正常的贸易及业务背景，严禁超过公司正常收汇规模的外汇交易。

3、严格内部审批流程。公司所有外汇交易业务操作由财务中心根据实际需要提出申请，并严格按照公司的内部控制流程进行审核、批准。

4、公司选择与具有合法资质的大型商业银行开展外汇交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

5、为防止外汇交易业务延期交割，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收回的问题。

六、履行的审批程序

依据《公司章程》、《金融衍生业务内部控制制度》等相关规定，《关于2019年度外汇交易计划的议案》已经公司第三届董事会第十次会议审议通过，独立董事及监事会均发表了明确同意的意见。

七、保荐机构核查意见

经核查，国信证券认为：

永艺股份开展外汇交易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，以保护公司正常经营利润为目标，具有一定的必要性；公司已制定了《金融衍生业务内部控制制度》，并完善了相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。公司开展外汇交易，符合公司利益，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。

该事项已经公司第三届董事会第十次会议审议通过，独立董事及监事会均发表了明确同意的意见，该事项履行了必要的法律程序，符合永艺股份《公司章程》和《金融衍生业务内部控制制度》的规定。

本保荐机构对公司拟开展 2019 年度外汇交易事项无异议。

（以下无正文）

【本页无正文，为《国信证券股份有限公司关于永艺家具股份有限公司 2019 年度外汇交易业务计划的核查意见》之签字盖章页】

保荐代表人： 徐懿 杨涛
徐懿 杨涛

