

江西宏柏新材料股份有限公司

关于开展远期结售汇业务的可行性分析报告

一、开展远期结售汇业务的目的

公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要采用美元、欧元，因此当汇率出现较大波动时，汇总损益对公司的经营业绩会造成影响。公司所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，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，公司计划在银行开展远期结售汇业务。

二、远期结售汇业务概述

远期结售汇业务是指经中国人民银行批准的外汇避险金融产品，是通过经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品业务经营资质的银行协商签订远期结售汇协议，约定未来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，到期时，即按照该协议的约定办理结售汇业务。远期结售汇把汇率的时间结构从将来转移到当前，事先约定了将来某一日向银行办理结汇或售汇业务的汇率，从而锁定当期结售汇成本。

三、远期结售汇的基本情况

根据公司实际情况测算，公司(含子公司)计划在银行办理累计金额不超过6,000万美元（或相同价值的外汇金额）远期结售汇业务，该额度可循环滚动使用，并授权公司总经理根据实际情况在上述金额范围内开展远期结售汇业务和签署相关交易协议，授权期限为自董事会审议通过之日起12个月内。

资金来源主要为自有资金，不涉及使用募集资金。

四、开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的可行性

（一）公司针对外汇远期结售汇业务形成了较为完善的内控制度，并制定了切实可行的风险应对措施，相关风险能够有效控制。公司开展外汇远期结售汇业务符合公司实际经营的需要，可以在一定程度上降低汇率波动对公司业绩造成的影响。

（二）公司目前的自有资金规模能够支持公司从事远期结售汇等外汇衍生产品业务的顺利进行。

（三）公司具备应对风险的控制措施

公司及子公司开展远期结售汇业务交易遵循合法、审慎、安全、有效套期保值原则，不做投机性套利交易，严格执行公司内控有关规定，主要的风险控制措施如下：

在签订远期结售汇业务合约时严格按照公司预测的收汇、付汇期和金额进行交易，所有远期结售汇业务均有真实的贸易背景。

公司及子公司与交易银行签订条款清晰的合约，严格执行管理制度，以防范法律风险。强化对公司远期外汇交易操作人员的业务培训，严格执行远期外汇交易业务的操作规定和风险管理制度，密切关注市场走势，并结合市场情况适时调整操作策略，提高保值效果。

为防止远期结售汇合约延期交割，公司高度重视应收款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款严重逾期现象。

五、公司开展远期结售汇业务可行性分析结论

公司开展远期结售汇业务与日常经营需求紧密相关。同时，公司制定了较为完善的内控制度，并为规避外汇汇率波动风险制定了切实可行的风险应对措施，不进行单纯以盈利为目的投机和套利交易，有利于保证公司盈利的稳健性。符合相关法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

综上，公司开展远期结售汇业务是可行的。

江西宏柏新材料股份有限公司董事会

二〇二三年八月三十日