

# 安徽开润股份有限公司

## 关于公司及子公司开展远期结售汇及 外汇期权业务的可行性分析报告

### 一、交易的背景与目的

随着海外金融市场环境的不断变化，外汇汇率波动日趋频繁，外汇市场不确定性越发凸显。当前安徽开润股份有限公司（以下简称“公司”）全球化业务布局逐步深入，境外销售业务规模较大。为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不利影响，提高公司抵御汇率波动的能力，公司及子公司在保证正常经营的前提下，拟开展远期结售汇及外汇期权业务。

### 二、开展远期结售汇及外汇期权业务的情况概述

#### （一）业务种类

公司此次开展的业务为远期结售汇及外汇期权业务，交易币种为美元、印度卢比、印尼盾、港币、欧元。

#### （二）额度及授权有效期

公司及子公司 2024 年度拟开展金额不超过等值 20,000 万美元的远期结售汇及外汇期权业务，期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月，在上述额度内可循环滚动使用，并授权公司管理层负责办理实施。

本事项已经公司第四届董事会第八次会议审议通过，尚需公司 2023 年第六次临时股东大会审议。

#### （三）资金来源

公司及子公司将利用自有资金进行远期结售汇及外汇期权业务。

#### （四）会计核算政策及原则

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 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及指南，对开展远期结售汇和外汇期权业务进行财务核算处理，反映资产负债表及利润表相关项目。

### 三、开展远期结售汇及外汇期权业务的可行性分析

为规避和防范境外销售业务形成的外汇风险（包括利率和汇率），公司及子公司在保证正常经营的前提下，开展远期结售汇及外汇期权业务有利于规避汇率变动风险，有利于提高公司抵御汇率波动的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情况。公司根据相关规定及实际情况制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，能够有效控制相关风险。公司开展远期结售汇及外汇期权业务是以实际经营业务为基础，与公司业务紧密相关，符合公司经营发展需求，能进一步提高公司财务稳健性。

#### 四、远期结售汇及外汇期权业务的风险分析及公司采取的风险控制措施

##### （一）远期结售汇及外汇期权业务的风险分析

远期结售汇及外汇期权业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但是也可能存在一定的风险：

1、市场风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

2、操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会；

3、法律风险：公司与银行签订远期结售汇、外汇期权业务协议，需严格按照协议要求办理业务，同时应当关注公司资金头寸等财务状况，避免出现违约情形造成公司损失。

##### （二）公司采取的风险控制措施

1、选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结售汇、外汇期权业务开展套期保值业务，并只能在授权额度范围内进行，严格控制其交易规模。

2、制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位职责，严格在授权范围内从事上述业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。

3、加强对银行账户和资金的管理，严格资金预测、划拨和使用的审批程序。

4、公司定期对上述业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

## 五、开展远期结售汇及外汇期权业务的可行性分析结论

公司开展远期结售汇及外汇期权业务是围绕公司实际业务需求进行的，公司已根据相关规定制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，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。公司开展远期结售汇及外汇期权业务能够在一定程度上降低汇率波动风险，提高公司抵御汇率波动的能力。

综上，公司开展远期结售汇及外汇期权业务具备可行性。

安徽开润股份有限公司

董事会

2023年12月12日