

# 北京华胜天成科技股份有限公司

## 关于开展外汇远期结售汇业务的可行性分析报告

### 一、开展远期结售汇业务的必要性与可行性

北京华胜天成科技股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司在经营业务活动中开展境外销售和境外采购，结算币种涉及美元、欧元、港币等多币种的交易。

受国际政治、经济形势等因素影响，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇风险显著增加。为了有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成不利影响，公司有必要根据具体情况，适度开展远期结售汇业务，从而提高外汇资金使用效益，增强公司财务稳健性。

公司现已制定《远期结售汇业务内部控制制度》，并经公司董事会审议通过。

《远期结售汇业务内部控制制度》已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。

### 二、开展远期结售汇业务的主要内容

#### 1、交易目的

为了规避汇率波动对公司造成的不利影响，提高外汇资金的使用效率。基于公司及控股子公司外汇业务实际情况，拟与银行开展远期结售汇业务。

#### 2、交易金额

公司及控股子公司拟开展远期结售汇业务的金额不超过 500 万美元或等值欧元、港币，在授权有效期内可以滚动使用。锁汇保证金为公司自有资金。有效期内任一时点的交易金额不超过前述最高额度。

#### 3、资金来源

公司及控股子公司开展远期结售汇业务资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

#### 4、交易方式

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务为远期结售汇。远期结售汇是指公司及控股子公司与银行签订远期结售汇合约，约定将来办理结售汇的外汇币

种、金额、汇率和期限，在交割日外汇收入或支出发生时，即按照该远期结售汇合同订明的币种、金额、汇率办理结汇或售汇业务。

#### 5、交易期限及授权事项

本次授权远期结售汇业务的有效期为公司 2024 年第三次临时董事会审议通过之日起至 2025 年 8 月 31 日，在授权有效期内交易额度可以滚动使用。

在上述额度和授权期限内，董事会授权董事长审批日常外汇套期保值业务相关合约，同时授权公司财务中心资金管理部在上述期限及额度范围内负责具体办理事宜。

### 三、远期结售汇的风险分析

公司开展远期结售汇业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行投机性、套利性的交易操作，但汇率的波动具有不可控性，远期结售汇业务专业性较强，仍存在一定的风险，具体如下：

1、市场汇率波动风险：在汇率行情波动较大的情况下，远期结售汇合同约定的汇率偏离实际收付汇时的汇率时，将可能造成公司的汇兑损失。

2、回款预测风险：公司已根据现有订单和预期订单进行回款预测，实际执行过程中可能存在因客户订单需求调整造成回款预测不准，进而导致远期结汇延期交割。

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，可能会造成远期结汇延期交割导致公司损失。

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行远期结售汇业务操作或未能充分理解远期结售汇的相关信息，将给公司带来操作风险。

5、法律风险：远期结售汇业务的交易合同条款如不明确，公司将可能面临法律风险。

### 四、公司采取的风险控制措施

1、开展远期结售汇业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有远期结售汇业务均以正常生产经营为基础，以真实交易背景为依托，以规避和防范汇率风险为目的。

2、开展远期结售汇业务只允许与经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

3、公司已制定远期结售汇业务相关的内控制度，对远期结售汇业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理等作了明确规定，以控制交易风险。

4、公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

5、公司财务中心资金管理部将持续跟踪外汇汇率变动，及时评估远期结售汇业务的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，提示风险并执行应急措施。

6、公司经营审计部对远期结售汇业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

### **五、公司开展远期结售汇业务可行性分析结论**

公司及控股子公司开展远期结售汇套期保值业务主要针对进出口业务，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具体项目利润的影响，具有充分的必要性。

公司制定了较为完善的内控制度，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。

综上所述，公司开展外汇远期结售汇业务具有必要性与可行性。

北京华胜天成科技股份有限公司

2024年9月14日