

# 利民控股集团股份有限公司关于 公司及子公司开展外汇衍生品交易的可行性分析报告

## 一、开展外汇衍生品交易的背景

利民控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司国际贸易金额较大，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强公司财务稳健性，公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务。

## 二、开展外汇衍生品交易概述

为了降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司及子公司拟结合实际业务需要开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务，业务品种不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生品交易品种。公司开展的外汇衍生品交易品种均为与公司基础业务密切相关的简单外汇衍生产品，且该类外汇衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面需相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

## 三、外汇衍生品交易的必要性和可行性分析

公司日常生产经营涉及外币业务，随着全球化的业务布局和海外业务的迅速增长，为有效规避汇率波动风险，增强财务稳健性，公司拟开展外汇衍生品交易业务，以降低汇兑损益可能对公司经营业绩带来的影响，该业务的开展具有必要性。公司根据相关法律法规制定并完善了相关内控制度，为开展外汇衍生品交易配备了专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

## 四、公司开展外汇衍生品交易的基本情况

### 1、交易额度及授权有效期

公司及合并报表范围内的子公司拟开展总额度不超过 2 亿美元（或相同价值的欧元等外币）的外汇衍生品业务，该额度自本次董事会审议通过之日起 12 个月内有效，有效期内额度可循环滚动使用，展期交易不重复计算。有效期内公司及合并报表范围内的子公司开展外汇衍生品交易业务，任意时点余额不超过 2 亿美元（或相同价值的欧元等外币）。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动

顺延至该笔交易终止时止。

## 2、资金来源

公司拟开展的外汇衍生品交易资金来源于公司闲置自有资金。

## 3、交易对象

经监管机构批准、有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

## 五、风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险。

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，属于内控风险较高的业务，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收期内收回，会造成延期交割并导致公司损失。

4、回款预测风险：业务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，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇衍生品延期交割风险。

## 六、风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司已制定严格的《外汇衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、外汇衍生品交易业务的内部审批流程、信息保密、风险控制程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司内部审计部门定期或不定期对外汇衍生品业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行监督检查。

## 七、开展外汇衍生品交易的可行性分析结论

公司拟开展的外汇衍生品交易是基于正常生产经营的需要，降低汇率波动对公司的影响，有利于提升公司外汇风险的管控能力，符合公司及全体股东利益，该业务的开展具有必要性。公司已根据相关法律法规的要求建立完善的内部控制制度，落实风险防范措施，所采取的针对性风险控制措施切实可行，公司开展外汇衍生品交易具有可行性。

利民控股集团股份有限公司董事会

2023年04月19日