

# 湖北宜化化工股份有限公司

## 关于开展远期结售汇业务的可行性分析报告

### 一、公司开展远期结售汇业务的目的

湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“公司”）日常经营涉及外币业务并持有一定数量的外汇资产，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩可能造成一定影响。为规避和防范外汇市场风险，提高公司财务稳健性，公司拟与银行等金融机构开展以套期保值为目的的远期结售汇业务。

### 二、公司开展远期结售汇业务基本情况

远期结售汇业务是指公司与具备相应业务资质的金融机构签订远期结售汇合约，约定将来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，在交割日按照该合约订明的条款办理结汇或售汇的业务，包括远期结汇、远期售汇及相关展期、提前交割、违约处置等衍生环节。

公司开展远期结售汇业务以控制汇率风险敞口为目的进行套期保值，不进行单纯以套利为目的的远期结售汇交易，所有业务必须以正常生产经营需求为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不进行投机交易。

根据公司业务规模，自本事项经董事会审议通过之日起 12 个月内，公司开展的远期结售汇业务交易额度预计不超过等值 3,000 万美元，交易金额在前述有效期及额度范围内可循环使用，有效期内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过预计额度。如单笔交易存续期超过前述有效期，则有效期自动顺延至该笔交易终止时止。公司开展远期结售汇业务拟全部使用银行授信额度担保。交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行等监管机构

批准、具有远期结售汇业务经营资格的金融机构，并使用自有资金进行交易，不涉及募集资金和银行信贷资金。

### **三、公司开展远期结售汇业务的必要性和可行性**

受国际政治、经济等不确定性因素影响，近年外汇市场汇率波动较大，公司海外业务主要结算货币为美元及欧元等，汇率波动对公司经营结算产生一定的不确定性影响。因此公司开展远期结售汇业务，通过锁定远期汇率，实现规避和防范汇率波动风险的目的，对于保护公司正常经营利润具有一定的必要性。

公司已制订《远期结售汇业务管理制度》，对交易可能涉及的风险进行了分析并拟定了相应可行的风控措施。通过开展远期结售汇业务，可以提前锁定未来时点的交易收益或成本，实现以规避风险为目的的资产保值。因此公司开展远期结售汇业务能够有效地降低汇率波动风险，具有可行性。

### **四、远期结售汇业务可能存在的风险**

1. 汇率波动风险：在汇率行情变动较大情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付外币时的汇率，若偏离值较大，将可能造成公司汇兑损失。

2. 内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制制度不完善而造成风险。

3. 履约风险：公司开展远期结售汇业务对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，但仍然存在因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规的规定，造成合约无法正常执行，或合约到期无法履约而给公司带来的履约风险。

### **五、公司采取的风险控制措施**

1. 公司已制定《远期结售汇业务管理制度》，对远期结售汇业务的操作原则、组织机构及职责、审批权限、操作流程、风险管控、信息隔离措施等作了明确规定。公司将按照该制度要求及董事会批准的交易额度开展业务，控制交易风险。

2. 公司选择结构简单、流动性强、风险可控的外汇远期结售汇产品开展套期保值业务，密切关注外汇汇率的变化，及时跟踪进出口业务履约状况，评估研判远期结售汇业务的交易风险。

3. 公司将严格审查与金融机构签订的外汇远期结售汇合同、协议等文件，以防范法律风险。

4. 公司财务管理部将配备专人，实时管控交易总额和外汇损益，异常状态及时报告，迅速研判，及时止损。

5. 公司审计合规部将严格监督履职，做好业务操作流程和授权管理体系管理，明确岗位责任，并定期进行远期结售汇业务的风险监控和业务合规审计。

## 六、结论

公司开展远期结售汇业务是围绕公司主营业务进行的，遵循锁定汇率风险的原则，以控制汇率风险敞口为目的进行套期保值，不开展投机性交易。针对开展远期结售汇业务可能存在的风险，公司已制订相关制度，完善相关内部控制流程。公司适时适度开展远期结售汇业务，能够有效防范外汇市场风险，提升公司财务稳健性，具有一定的必要性和可行性。

湖北宜化化工股份有限公司

董 事 会

2026年4月27日