



## 辽宁奥克化学股份有限公司

# 开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、外汇衍生品交易业务的目的和必要性

公司部分进出口业务主要采用外币结算，汇率市场波动对公司资金管理和日常经营有较大影响，为防范与降低外汇市场波动对公司生产经营及贸易进出口业务的影响，公司之全资子公司江苏奥克化学有限公司（以下简称“江苏奥克”）、全资孙公司上海悉浦奥进出口有限公司（以下简称“上海悉浦奥”）拟开展外汇衍生品交易业务。江苏奥克、上海悉浦奥拟开展的外汇衍生品交易业务与其日常经营紧密联系，以真实的业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。

### 二、外汇衍生品交易业务基本情况

1、交易目的：主要是为了满足生产经营进出口业务需要。

2、交易金额：任何时点公司用于外汇衍生品交易业务的交易金额合计最高不超过 15,000 万美元，12 个月内外汇衍生品交易总额不得超过相应时间内贸易总额，额度在有效期内可滚动使用。

2、交易期限：有效期自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。

3、交易对方：经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。本次外汇套期保值业务交易对方不涉及关联方。

4、交易方式：在外汇政策监管要求的情况下，在相关银行办理的旨在规避和控制汇率风险的外汇交易业务，主要包括但不限于远期购汇、外币期权、外币期权组合等业务。不做投机性、套利性的交易操作。

5、资金来源：自有资金、贸易融资等。

### 三、外汇衍生品交易业务的可行性

#### 1、具备开展业务的必要条件

(1) 公司董事会已制订《期货套期保值和外汇衍生品交易业务管理制度》，制度中对外汇衍生品交易业务的组织机构、审批权限及业务流程、风险管理制度、



报告制度等做出明确规定，能够有效保障期货业务的顺利进行，并对风险形成有效控制，江苏奥克化学有限公司、上海悉浦奥进出口有限公司开展的外汇衍生品交易工作严格按照以上制度执行；

(2) 公司董事会授权外汇衍生品交易工作小组作为外汇衍生品交易业务的具体负责部门，负责外汇衍生品交易业务相关事项的具体执行，相关人员均已了解该业务的特点及风险。

## 2、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展的外汇衍生品交易业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易业务操作仍存在一定的风险：

(1) 市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因汇率市场价格波动引起外汇金融衍生品价格波动，造成亏损的市场风险。

(2) 内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

(3) 履约风险：主要是指不能按期和银行履约的风险。公司与主要客户建立了长期稳定的而合作关系，预计能够满足履约的需要。

## 3、公司采取的控制措施

(1) 公司已根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等有关规定，结合公司实际经营情况，制定了《期货套期保值和外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的审批权限及信息披露、内部操作流程、风险管理及处理程序等作出明确规定；

(2) 以规避汇率风险、锁定采购成本为目的，以江苏奥克、上海悉浦奥真实业务需要为基础，严禁超出江苏奥克、上海悉浦奥正常经营所需的外汇衍生品交易。

(3) 严格内部审批流程。公司所有外汇衍生品交易业务操作由实施主体根据情况提出申请，严格按照相关业务流程控制，并由公司总裁审批后方可操作。；当汇率发生剧烈波动时，公司财务中心应及时进行分析，并将有关信息及时上报，由总裁判断后下达交易指令。



(4) 建立外汇衍生品交易业务台帐，建立内部监督制度。财务中心专人负责对外汇衍生品交易业务统计，登记专门的台帐。公司内部审计部负责对交易流程、内容是否符合授权情况进行定期的监督检查，并将结果向总裁和董事会审计委员会汇报。

(5) 当公司外汇衍生品交易业务出现重大风险或可能出现重大风险，外汇衍生品交易业务出现亏损金额达到或超过 100 万元人民币时，财务中心应保证按照董事会要求实施具体操作并随时跟踪业务进展情况，审计部应认真履行监督职能，发现违规情况立即向总裁报告，并同时向公司董事会和董事会秘书报告；公司总裁应立即商讨应对措施，提出解决方案。

## 五、外汇衍生品交易业务对公司的影响

江苏奥克、上海悉浦奥拟开展的外汇衍生品交易业务与其日常经营紧密联系，以真实的业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，一定程度上能规避外汇市场风险，降低汇率大幅波动对公司的影响。

公司将根据财政部《企业会计准则》等相关规定及指南，对开展的外汇衍生品交易业务进行公允价值确认、计量，以及进行相应的会计核算。

## 六、外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

公司已根据相关法律法规指引并结合实际经营情况，制定了《期货套期保值和外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的原则、审批权限、操作流程、风险控制、信息保密、责任追究等多方面做出明确规定，建立了较为全面和完善的套期保值业务内控制度。公司及子公司利用自有资金开展外汇衍生品交易业务，不以投机和套利交易为目的，是以真实的业务为依托，以规避和防范汇率波动给公司生产经营带来的风险，稳定利润水平，提升公司持续盈利能力和综合竞争能力。

综上所述，公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是切实可行的，有利于降低公司经营风险，该项业务的开展不会影响公司正常经营业务。

辽宁奥克化学股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十二日