

证券代码：002103 证券简称：广博股份 公告编号：2016-067

广博集团股份有限公司

关于开展人民币对外汇期权组合业务及境外NDF交易的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广博集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年3月16日召开的第五届董事会第十八会议审议并通过《关于开展远期结售汇业务的议案》，同意公司在2016年1月1日至2017年12月31日期间开展远期结售汇业务，每年度规模不超过10,000万美元。

现经公司第五届董事会第二十五次会议审议通过，公司在远期结售汇业务基础上增加人民币对外汇期权组合业务和境外NDF交易业务，上述三项业务每年度总规模不超过10,000万美元，授权期间为2016年11月1日至2017年12月31日。

一、开展人民币对外汇期权组合业务及境外NDF交易的目的是与必要性

公司出口业务主要采用美元、欧元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。且2016年以来人民币汇率呈现持续贬值趋势，为减少汇兑损益大幅波动对公司利润的影响，公司（包括控股子公司，下同）拟在开展远期结售汇业务基础上，增加开展人民币对外汇期权组合业务及境外NDF交易，在人民币兑外币汇率波动的情况下，减少对公司营业利润的影响。

二、人民币对外汇期权组合业务及境外NDF交易的情况

（一）人民币对外汇期权业务是公司针对未来的实际结汇需求，

买入一个执行价格较低（以一单位外汇折合人民币计量执行价格）的外汇看跌期权，同时卖出一个执行价格较高的外汇看涨期权，按照公司未来实际结汇需求可将未来某个时间（一年以内）汇率锁定在一定的区间之内，达到降低远期结汇风险的目的。

（二）NDF（英文Non-deliverable Forwards的简称）即无本金交割远期外汇交易，是指境外市场的人民币无本金交割外汇远期交易合约，该合约与传统的外汇远期合约相比，到期只用交收协议汇率与实际汇率的差额，不用交割本金，合约到期用美元结算，用以对境内远期结售汇风险的对冲。

公司拟在开展远期结售汇业务的基础上，增加人民币对外汇期权组合业务及境外NDF交易。在国内和国外同时做反方向相同金额的远期结售汇业务，利用两个市场的买卖差价，实现收益。当国内、国际外汇市场人民币汇率市场存在差异时，公司和境外子公司分别与合作银行签订方向相反、金额相同的远期结售汇业务，对冲风险并获取收益。

三、人民币对外汇期权组合业务及境外NDF交易投入资金的规模

1、公司自2016年11月1日至2017年12月31日期间开展的远期结售汇、人民币对外汇期权组合和境外NDF交易业务，每年度总规模不超过10,000万美元。

2、授权总经理在上述期间内开展远期结售汇、人民币对外汇期权组合业务及境外NDF交易规模不超过10,000万美元（欧元远期结售汇业务规模折算为美元计算），境外NDF业务规模不得超过相应的境内远期结售汇业务规模。

四、风险分析

1、汇率波动风险：人民币与外汇期权组合业务实质上是一种人

民币外汇交割权利的交易。期权到期日，如果公司和银行均选择放弃行权，公司只能按照到期当日的即期汇率叙做结售汇业务，从而损失期初支付的期权费；如果银行选择行权，公司须按照银行买入期权的执行价格与银行进行交割，造成一定的损失；如果境内、外两个市场的汇率差异不大，境外 NDF 业务的对冲功能可能失效。

2、内部控制风险：人民币对外汇期权组合业务及境外 NDF 交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

五、公司采取的风险控制措施

1、公司《远期结售汇业务内控管理制度》规定公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的。该制度对公司远期结售汇业务、NDF 额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。人民币对外汇期权组合业务严格参照《远期结售汇业务内控管理制度》的操作原则、审批权限、内部控制流程、内部风险报告制度和风险处理程序来控制业务风险。

2、公司进行人民币对外汇期权组合业务及境外 NDF 交易必须基于公司的实际进出口业务，其合约的外币金额不得超过进出口业务的预测量。

3、公司将遵循《企业会计准则》的相关规定作为公司开展上述业务的核算准则。

六、备查文件

(一) 第五届董事会第二十五次会议决议

(二) 第五届监事会第二十次会议决议

(三) 独立董事关于公司开展人民币对外汇期权组合业务及境外
NDF交易的独立意见

广博集团股份有限公司

董事会

二〇一六年十月二十九日