

## 浙江双箭橡胶股份有限公司

### 关于开展远期结售汇业务的可行性分析报告

#### 一、开展远期结售汇业务的必要性

公司外销占比约为20%左右，主要采用美元、欧元、澳元等外币进行结算。因此，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩造成一定影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，使公司专注于生产经营，公司决定在银行办理远期结售汇交易业务。

公司开展外币远期结售汇交易业务是围绕公司主营业务来进行的，不是单纯以盈利为目的的远期外汇交易，而是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以锁定汇率为手段，有利于规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的影响，保护正常经营利润为目标，具有一定的必要性。

#### 二、远期结售汇业务的可行性分析

2020年4月23日，公司董事会制定了《远期结售汇业务内部控制制度》，对远期结售汇的业务操作原则、审批权限、组织结构及其职责、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了相关规定，并配备了相关专业人员。公司采取的针对性风险控制措施可行有效。公司董事会授权董事长组织建立远期结售汇交易领导小组行使远期结售汇交易业务管理职责，小组成员包括：董事长、总经理、财务总监、内审负责人、与远期结售汇交易业务有关的其他人员。

公司目前的自有资金规模能够支撑2022年度从事远期结售汇业务总额，业务规模不超过当期相应货币的应收款总额。

#### 三、远期结售汇业务品种、业务期间和资金额度

公司的远期结售汇业务，只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币—美元、欧元、澳元，开展交割期与预测回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配的远期结售汇业务。

公司自董事会审议通过之日起使用自有资金开展远期结售汇交易业务，总额不超过等值8,000万美元（其他外币全部折算为美元）。

#### 四、远期结售汇交易业务的风险分析

公司开展的远期结售汇业务遵循锁定汇率风险的原则，不做投机性、套利性的交易操作，因此在签订远期结售汇合约时进行严格的风险控制，完全依据公司与客户报价所采用的汇率的情况，严格与回款时间配比进行交易。

远期结售汇操作可以熨平汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在汇率发生大幅波动时，公司仍保持一个稳定的利润水平，但同时远期结售汇操作也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

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，会造成远期结售汇延期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：营销部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，导致远期结售汇延期交割风险。

## **五、公司采取的风险控制措施**

1、公司《远期结售汇业务内部控制制度》规定公司从事远期结售汇业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。对公司结售汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、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。

2、公司内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

3、公司进行远期结售汇交易必须基于公司出口业务收入，远期结售汇合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。

4、在签订远期结售汇业务合约时应根据真实贸易背景，严格按照公司预测的收付款期和金额进行交易，确保交割期与业务周期保持一致。

5、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收

应收账款，避免出现应收账款逾期现象，同时为公司出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。

#### **六、公司开展远期结售汇业务的可行性分析结论**

公司开展外汇远期结售汇业务是为了充分运用远期结售汇工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有充分的必要性。公司开展外汇远期结售汇业务是以具体经营业务为依托，不做投机性、套利性的交易操作，能够有效锁定交易成本和收益，应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。

浙江双箭橡胶股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十三日