

# 温州意华接插件股份有限公司

## 关于开展 2023 年度远期结汇业务的可行性分析报告

### 一、开展远期结汇业务的背景

国际市场业务在公司战略发展中占据较为重要的地位，由于公司出口业务主要采用外币结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响，公司开展远期结汇业务，有利于控制和消化汇率风险，减少汇兑损失。

### 二、开展远期结汇业务的必要性和可行性

公司部分产品需要出口海外市场，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展远期结汇业务。

公司开展的远期结售汇套期保值业务与公司业务紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况进行，能够提高公司积极应对外汇波动风险的能力，更好的规避公司所面临的外汇汇率、利率风险，增强公司财务稳健性，该业务的开展不会影响公司主营业务的发展，公司资金使用安排合理。

### 三、公司拟开展的远期结汇业务概述

1、主要涉及币种：公司远期结汇业务以套期保值为目的，只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元、欧元、港币等。

2、开展远期结汇业务期限：自公司 2022 年度股东大会审议通过起，至公司 2023 年度股东大会止。

3、资金来源及资金规模：公司开展的远期结汇业务总额不超过 4 亿美元（或相同价值的外汇金额）。资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

4、交易对手：具有合法经营资质的银行等金融机构进行交易。

5、流动性安排：所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

#### **四、远期结汇业务的风险分析**

公司开展的远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

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

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，会造成远期结汇延期导致公司损失。

4、回款预测风险：根据公司对客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单，造成回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

#### **五、公司采取的风险控制措施**

1、公司建立了《远期外汇交易业务管理制度》，就结售汇操作原则、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，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，同时也符合监管部门的有关要求，公司采取的针对性风险控制措施可行有效。

2、在汇率波动较大的情况下，公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，以稳定出口业务和最大限度避免汇兑损失。

3、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的现象。

4、公司进行远期结售汇交易必须基于公司的外币收款预测，远期结汇合约的外币金额不得超过当期相应货币应收款总额，将公司可能面临的风险控

制在可承受的范围内。

## 六、公司开展远期结汇业务的可行性分析结论

公司开展外汇远期结汇业务是基于正常生产经营的需要，充分运用远期结售汇套期保值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。公司已完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。公司在正常经营的前提下开展外汇远期结汇业务有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制外汇风险，保证公司经营业绩的稳定性和可持续性。因此公司开展远期结售汇业务能有效地降低汇率波动风险，具有充分的必要性和可行性。

温州意华接插件股份有限公司

董事会

2023年4月27日