

# 永和流体智控股份有限公司

## 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背景

永和流体智控股份有限公司（以下简称“公司”）出口业务占比重较高，主要采用美元进行结算，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的影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，使公司保持一个稳定的利润水平，公司拟继续开展远期结售汇业务。

### 二、公司开展远期结售汇业务概述

公司拟开展的远期结售汇业务是基于正常生产经营的需要，以固定换汇成本、稳定和扩大出口以及防范汇率风险为目的，不进行以盈利为目的的外汇交易。公司主要通过以远期结汇汇率为基础向客户报价，确认订单后，以订单汇率向银行申请汇率锁定，从而锁定公司的收款汇率风险。

### 三、拟继续开展远期结售汇业务的基本情况

#### 1、交易品种

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，开展交割期与预测收付款期一致，且金额与预测回款金额相匹配的远期结售汇业务。

#### 2、业务期间及资金额度

根据目前的订单周期及业务规模，预计2024年度公司远期结售汇业务规模不超过10,000万美元。

#### 3、相关授权

公司董事会授权董事长或由其授权他人在此额度内根据业务情况、实际需要开展美元远期结售汇业务。

#### 4、开展期限

自公司2023年度股东大会通过本事项之日起生效，有效期至公司2024年年度股东大会召开之日止。

#### 四、远期结售汇的风险分析

公司开展的外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险的原则，不做投机性的交易操作，但远期结售汇操作也会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇合同约定的远期汇率劣于实时汇率时，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，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善造成风险。

3、回款预测风险：营销部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，因为客户订单的调整或客户应收账款逾期，货款无法在预测的回款期内收回，造成远期结售汇延期交割导致公司损失。

#### 五、公司采取的风险控制措施

1、公司成本部门将参考财务部门提供的银行远期结汇汇率，指导营销部门向客户报价，确认订单后，财务部门以订单汇率向银行申请汇率锁定；当汇率发生巨幅波动，远期结售汇汇率已经远低于订单汇率的，公司将与客户协商调整价格。

2、公司《外汇套期保值业务管理制度》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。对公司结售汇额度、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。

3、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。

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

5、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。

6、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必要性和可行性

公司开展的远期结售汇业务与公司业务紧密相关,通过远期结售汇业务工具提前锁定汇率,锁定成本,能更好的规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险,最大限度地降低外汇波动对公司的影响,增强公司财务稳健性。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》,完善了相关内控流程,公司采取的针对性风险控制措施切实可行。因此,公司开展外汇远期结售汇业务具有充分的必要性和可行性。

永和流体智控股份有限公司

2024年4月29日