

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目的

随着公司规模的不不断扩大，公司出口业务不断增加，基本为自营出口，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。

二、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2020年年度股东大会审议通过之日起12个月内使用自有资金开展远期结售汇交易业务，总额不超过等值6,000万美元（其他外币全部折算为美元）。

三、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。

四、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。

五、远期结售汇业务的可行性分析

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。公司已制定了《远期结售汇业务内部控制制度》，对相关决策、业务操作、风险控制、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。因此，公司开展远期结售汇交易业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

浙江双箭橡胶股份有限公司

董 事 会

二〇二一年二月二十七日