

福建浔兴拉链科技股份有限公司

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

为有效规避和防范公司及合并报表范围内的子公司（以下合称“公司”）开展境外业务等所产生外币收付汇结算等过程中外币汇率大幅波动的风险；防止汇率大幅波动对公司经营造成不利影响，经审慎考虑，公司拟与有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行开展以套期保值为主要目的的远期结售汇业务。

二、拟开展远期结售汇业务概述

公司拟与商业银行开展远期结售汇业务，仅限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币，币种包括但不限于美元。

根据公司《金融衍生品交易业务控制制度》及其他相关法律法规的要求，结合公司实际经营情况，公司拟在累计金额不超过人民币 3 亿元（或等值外币）的额度内开展远期结售汇业务。额度使用期限自该事项获董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在董事会审议通过的额度及有效期内，授权公司或子公司总经理负责远期结售汇业务的运作和管理，并负责签署相关协议及文件。

上述额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计金额不超过人民币 3 亿元（或等值外币）。

公司开展远期结售汇业务的资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

三、开展远期结售汇业务的必要性及可行性分析

目前全球经济形势存在较大不确定性，外汇汇率波动较大，开展远期结售汇业务有利于公司规避汇率波动风险，尽可能降低因外汇汇率变动对公司经营造成的不利影响，增强财务稳健性。

公司拟开展远期结售汇业务的资金与公司国际业务收入规模相匹配，且公司已制定《金融衍生品交易业务控制制度》，能够有效控制交易风险，因此开展远期结售汇业务具有可行性。

四、开展远期结售汇业务的风险分析

公司开展远期结售汇业务遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇操作仍存在包括但不限于以下风险：

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，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，会造成远期结汇无法按期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，回款预测的不准确可能导致远期结售汇延期交割的风险。

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

五、开展远期结售汇业务的风险控制措施

1、公司已建立《金融衍生品交易业务控制制度》，对金融衍生品交易的授权范围、审批程序、风险管理及信息披露做出了明确规定。上述制度对金融衍生品投资的决策、授权、风险管理、办理等均做了完善的规定，对金融衍生品规范投资和控制风险起到了保证作用。

2、公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

3、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

4、公司审计部门定期对外汇衍生品交易情况进行合规性审计。

六、开展远期结售汇业务的可行性分析结论

公司开展远期结售汇业务为了有效规避外汇市场风险,防范汇率大幅波动对公司经营造成不利影响,有助于增强公司财务稳健性,具有必要性。公司开展远期结售汇业务的资金与公司国际业务收入规模相匹配,且公司已制定《金融衍生品交易业务控制制度》,能够有效控制交易风险,具有可行性。

因此,公司开展远期结售汇业务具有一定的必要性和可行性。

福建浔兴拉链科技股份有限公司

2021年3月11日