

张家港海锅新能源装备股份有限公司

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

鉴于公司在日常经营过程中涉及部分外币收支业务和外币贷款业务，为了降低外币贷款汇率风险，公司在真实的经营业务基础上开展远期结售汇业务，在远期交割时用于偿还外币贷款，以锁定当前外币贷款已产生的汇兑损益。

公司远期结售汇以正常业务为基础，合理安排资金使用，以防范汇率风险为目的，不投机，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，不影响公司主营业务的发展。

二、开展远期结售汇业务的背景及可行性

近年来，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，汇率震荡幅度不断加大，导致公司经营不确定因素增加。为防范外汇汇率风险，公司有必要根据具体情况，适度开展远期结售汇业务。公司开展的远期结售汇业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

公司制定了《远期结售汇管理制度》，完善相关内控制度，采取的针对性风险控制措施切实可行，公司开展远期结售汇业务具有可行性。

三、远期结售汇业务基本情况

远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品，其交易原理指银行与客户签订远期结售汇协议，约定未来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、期限和汇率，到期日再按照该远期结售汇协议的约定币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务，从而做到锁定当期结售汇成本。

1、主要涉及币种

公司的远期结售汇业务仅限于实际业务发生的结算币种（主要币种为美元、欧元）。

2、资金规模总额及有效期限

公司开展远期结售汇业务的总额度不超过 10,000 万人民币（等值），交易金额在上述额度范围内可循环滚动使用。公司董事会授权经营管理层在此额度范围内根据业务情况、实际需要开展远期结售汇业务，授权有效期至董事会就本事项作出新的授权之日止。

3、资金来源

公司拟开展的远期结售汇交易的资金全部为公司自有资金。

4、交易对手

具有远期结售汇经营资质的大型银行。

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，与收款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

四、远期结售汇业务的风险分析及公司采取的风险控制措施

（一）远期结售汇业务的风险分析

远期结售汇业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但是也可能存在一定的风险：

1、汇率波动风险：汇率波动幅度较大时，银行远期结汇汇率报价可能低于跟银行约定远期结汇日的即期市场汇率，使公司承担一定汇兑损失。

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，可能存在由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户违约风险：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交割导致公司损失。

（二）公司采取的风险控制措施

1、为避免汇率大幅波动为公司带来的经营风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整远期结售汇操作策略，最大限度避免汇兑损失。

2、为避免汇率波动与远期结售汇业务合约偏差，优先选择可提前交割或可展期交割的较灵活的远期结售汇业务方式。

3、公司制定了《远期结售汇业务管理办法》，建立严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。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切实有效。

4、公司进行远期结售汇业务必须基于公司出口项下的外币收款预测及进口项下的外币付款预测，或者公司的外币银行借款存量，远期结售汇业务合约的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测量，远期结售汇业务的交割期间需与公司预测的外币回款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的还款期限相匹配。

5、公司审计部将定期对远期结售汇业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

五、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是为了有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响，有助于增强公司财务稳健性；公司已根据相关法律法规的要求制订《远期结售汇业务管理制度》，完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行。公司的远期结售汇业务是以具体经营业务为依托，在保证公司正常生产经营的前提下开展的，能有效地降低汇率波动风险，具有必要性和可行性。

张家港海锅新能源装备股份有限公司董事会

2022 年 10 月 13 日