

浙江双箭橡胶股份有限公司

关于开展以套期保值为目的的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必要性

浙江双箭橡胶股份有限公司（含下属控股子公司，以下简称“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。受国际政治、经济形势及各国经济发展和其他不确定性事件因素影响，当贸易结算货币汇率出现大幅波动时，汇兑损益会对公司经营业绩产生一定影响。公司拟开展远期结售汇业务与日常经营紧密相关，是基于外币资产、收支业务为基础，防范和降低汇率波动给公司经营带来的风险，增强财务稳健性为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利。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。

二、远期结售汇业务概述

1、交易金额：公司拟开展的远期结售汇业务金额不超过8,000万美元（欧元、澳元折算为美元），在该额度内资金可以循环滚动使用。本次业务开展期限内任一时点的交易余额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过前述额度，动用交易保证金（主要为占用合作银行的授信额度）不超过人民币5,000万元。

2、交易方式：拟在与公司不存在关联关系且具有远期结售汇业务经营资格的银行开展远期结售汇业务，结售汇币种为美元、欧元、澳元。

3、交易期限：自董事会审议通过之日起12个月内，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。

4、资金来源：公司自有资金，不涉及募集资金。

三、开展远期结售汇业务的可行性分析

公司开展远期结售汇业务遵循合法、审慎、安全有效的原则，与日常经营紧密相关，是基于外币资产、收支业务为基础，防范和降低汇率波动给公司经营带来的风险，增强财务稳健性为目的，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。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。

公司董事会制定了《远期结售汇业务内部控制制度》，对远期结售汇的业务操作原则、审批权限、组织结构及其职责、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、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。

四、远期结售汇交易业务的风险分析

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、市场风险：在汇率波动较大的情况下，开展远期结售汇业务可能会带来较大公允价值波动；若市场价格优于操作时锁定价格，将造成汇兑损失。

2、操作风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，如操作人员在开展交易时未按规定程序操作或未能充分理解汇率信息，将带来操作风险。

3、流动性风险：公司根据出口合同进行贸易款的回收预测，实际执行过程中，客户可能会对项目进度和订单进行调整，导致远期结汇交割违约风险。

五、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。

3、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。

4、为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场的环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

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。

6、公司内部审计部门、董事会审计委员会将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

六、公司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与日常经营紧密相关，是基于外币资产、收支业务为基础，防范和降低汇率波动给公司经营带来的风险，增强财务稳健性为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利。公司制定了相关内部控制制度，采取的风险控制措施可行。因此，公司开展远期结售汇业务具有必要性和可行性。

浙江双箭橡胶股份有限公司

董 事 会

二〇二四年三月二十八日