

# 重庆长安汽车股份有限公司远期结售汇业务管理程序

## 1 范围

本程序适用于远期结售汇业务管理。

本程序适用于重庆长安汽车股份有限公司（以下简称公司）。

## 2 目的

加强远期结售汇业务管理，有效防范和控制外币汇率风险。

## 3 术语和定义

3.1 远期结售汇业务是指公司与金融机构签订远期结售汇合约，约定将来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，到期时按照合同约定办理结汇或购汇业务。

3.2 汇率风险：由于公司开展远期结售汇业务目的是为了规避汇率波动带来的风险，消除未来外汇收入及支出的不确定性，提前按进出口计划对远期结售汇汇率进行了锁定，当远期结售汇汇率按锁汇到期日外汇汇率进行重估时，重估汇率与公司锁定汇率之间价差可能带来公司账面上的损失，同时在远期结售汇汇率交割时与当天即期汇率价差也可能形成汇兑损失，反之上述情况也可能为公司带来收益。

3.3 违约风险：由于进出口业务实际操作过程中情况发生变化，使得不能按进出口合同约定的日期办理结售汇，从而导致基于上述进出口结售汇计划开展的远期结售汇业务无法如期履行带来的违约风险，该风险可通过无风险展期、平仓、到期直接结售汇等方式处理。

## 4 职责

4.1 海外事业部：负责根据年度出口计划、合同及订单等预测年度结汇需求，同时按照实际出口计划预测结汇情况，后期对已办理远期结汇业务实际开展情况进行跟踪、关注，对交割存在违约风险的应及时向财务部报告。

4.2 采购部：负责根据年度公司进口计划、合同等预测年度购汇需求，同时按照实际进口计划预测购汇情况，后期对已办理远期购汇业务实际开展情况进行跟踪、关注，对交割存在违约风险的应及时向财务部报告。

#### 4.3 财务部

4.3.1 负责制定年度远期结售汇业务议案，并报公司领导、董事会或股东大会审批；

4.3.2 负责在公司批准权限内，结合公司进出口需求及远期结售汇市场情况，对适合开展远期结售汇的进出口业务，制定远期结售汇方案，经公司领导批准后办理远期结售汇业务；

4.3.3 负责做好日常管理，跟踪远期结售汇业务实际开展及盈亏情况，定期向公司领导报告，在出现重大风险或可能出现重大风险时，制定远期结售汇业务风险分析报告及应对措施，报公司领导审批，根据公司领导审批意见办理，对风险带来的亏损超过公司规定，应及时以临时公告形式予以披露。

4.4 法务及知识产权部：负责审核远期结售汇业务涉及的相关法律文本。

4.5 审计督察部：负责审查和监督远期结售汇业务实际运作相关情况。

4.6 公司领导：负责审批远期结售汇业务相关事项。

4.7 董事会：负责审批年度远期结售汇议案相关内容。

4.8 股东大会：负责审批年度远期结售汇议案相关内容。

### 5 工作要求及程序

#### 5.1 年度远期结售汇议案编制及审批工作程序

5.1.1 海外事业部根据年度出口计划、合同及订单等预测年度结汇需求，采购部则根据年度进口计划、合同等预测年度购汇需求。

5.1.2 财务部根据公司年度结售汇需求，制定年度远期结售汇议案，报公司领导、董事会或股东大会审批。

5.1.3 公司领导审核年度远期结售汇议案。

5.1.4 董事会审批单项金额在人民币15亿元以下且公司最近一个会计年度合并会计报表净资产值10%以下的不涉及运用发行证券募集资金的年度远期结售汇议案。

5.1.5 股东大会审批单项金额超过人民币15亿元且公司最近一个会计年度合并会计报表净资产值10%以上的以及涉及运用发行证券募集资金的年度远期结售汇议案。

5.1.6 财务部按照上市公司要求披露公司董事会或股东大会关于年度远期结售汇决议相关内容。

#### 5.2 远期结售汇业务办理管理工作程序

5.2.1 海外事业部根据公司实际出口计划、合同等，预测收汇金额、收汇时间等收汇情况并报送财务部，采购部则根据公司进口计划、合同等，预测购汇需求、购汇时间等购汇情况并报送财务部。

5.2.2 财务部在公司批准权限内，结合公司进出口需求及远期结售汇市场情况，对适合开展远期结售汇的进出口业务，准备远期结售汇方案及相关资料，报公司领导审批。

5.2.3 法务及知识产权部或下属单位法律专员审核远期结售汇相关法律文本。

5.2.4 公司领导审批远期结售汇相关事宜。

5.2.5 财务部根据公司领导审批意见，在董事会或股东大会批准的权限内办理远期结售汇相关事宜，并做好记录、资料保管等日常管理工作。

### 5.3 远期结售汇业务风险管理工作程序

5.3.1 财务部跟踪、关注远期结售汇业务实际开展及盈亏情况，并定期向公司领导报告

5.3.2 公司领导审阅远期结售汇业务情况报告。

5.3.3 海外事业部跟踪、关注已办理远期结汇业务实际开展情况，对交割存在违约风险的应及时向财务部报告，采购部则跟踪、关注已办理远期购汇业务实际开展情况，对交割存在违约风险的也应及时向财务部报告。

5.3.4 财务部在发现公司远期结售汇业务出现外汇风险带来一定额度损失或违约风险等情况时，需及时向公司领导提交风险分析报告及应对措施。

5.3.5 公司领导审核远期结售汇业务风险分析报告，批准应对措施。

5.3.6 财务部根据公司领导审批意见办理，对公司已开展的远期结售汇业务亏损或者潜亏金额达到公司最近一期经审计净资产的10%且亏损金额超过1000万元人民币的，公司应及时以临时公告形式披露远期结售汇风险及亏损情况。

5.3.7 审计监察部不定期检查远期结售汇业务实际运作情况，并提交检查报告。

5.3.8 公司领导审批远期结售汇业务检查报告。

### 5.4 流程图

5.4.1 年度远期结售汇议案编制及审批管理流程图见图1。

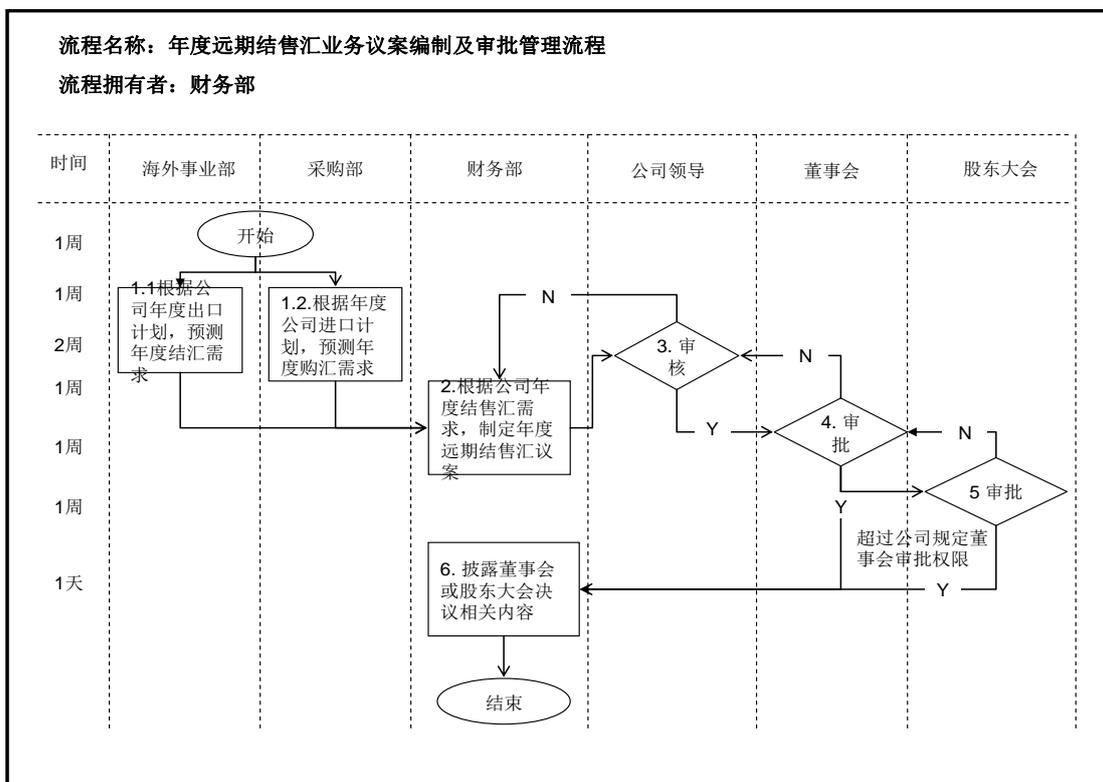


图 1 年度远期结售汇议案编制及审批管理流程图

5.4.2 远期结售汇业务办理管理流程图见图2。

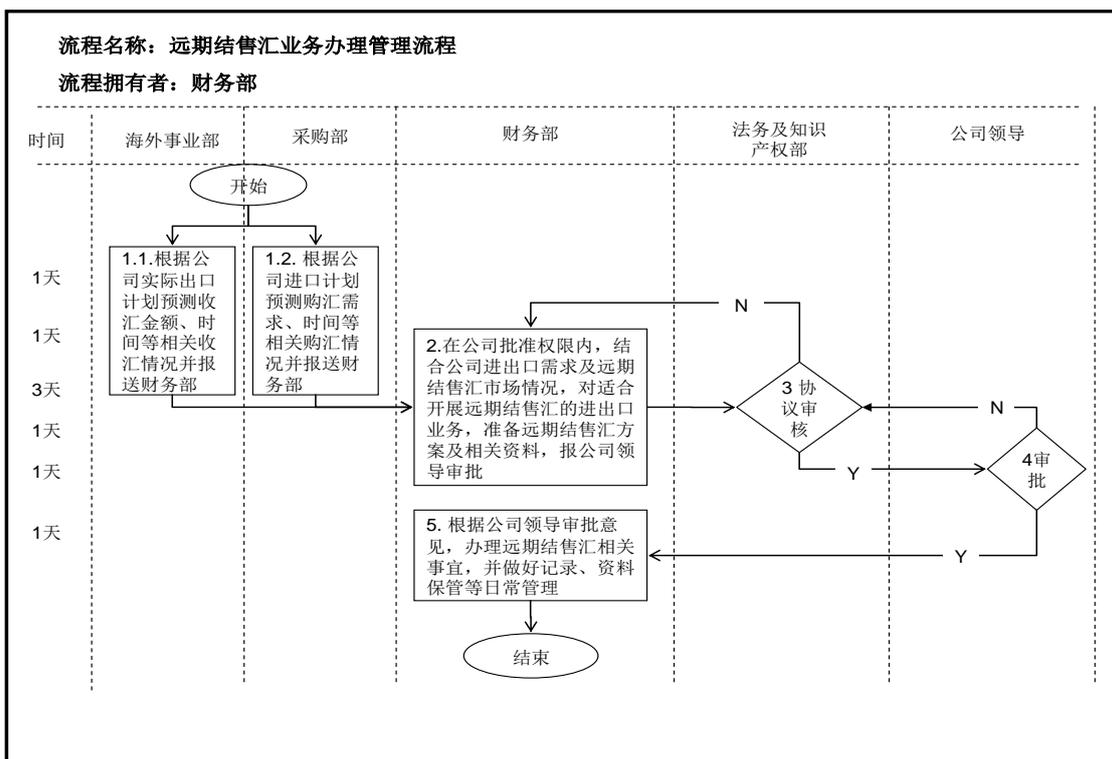


图 2 远期结售汇业务办理管理流程图

### 5.4.3 远期结售汇业务风险管理流程图见图3。

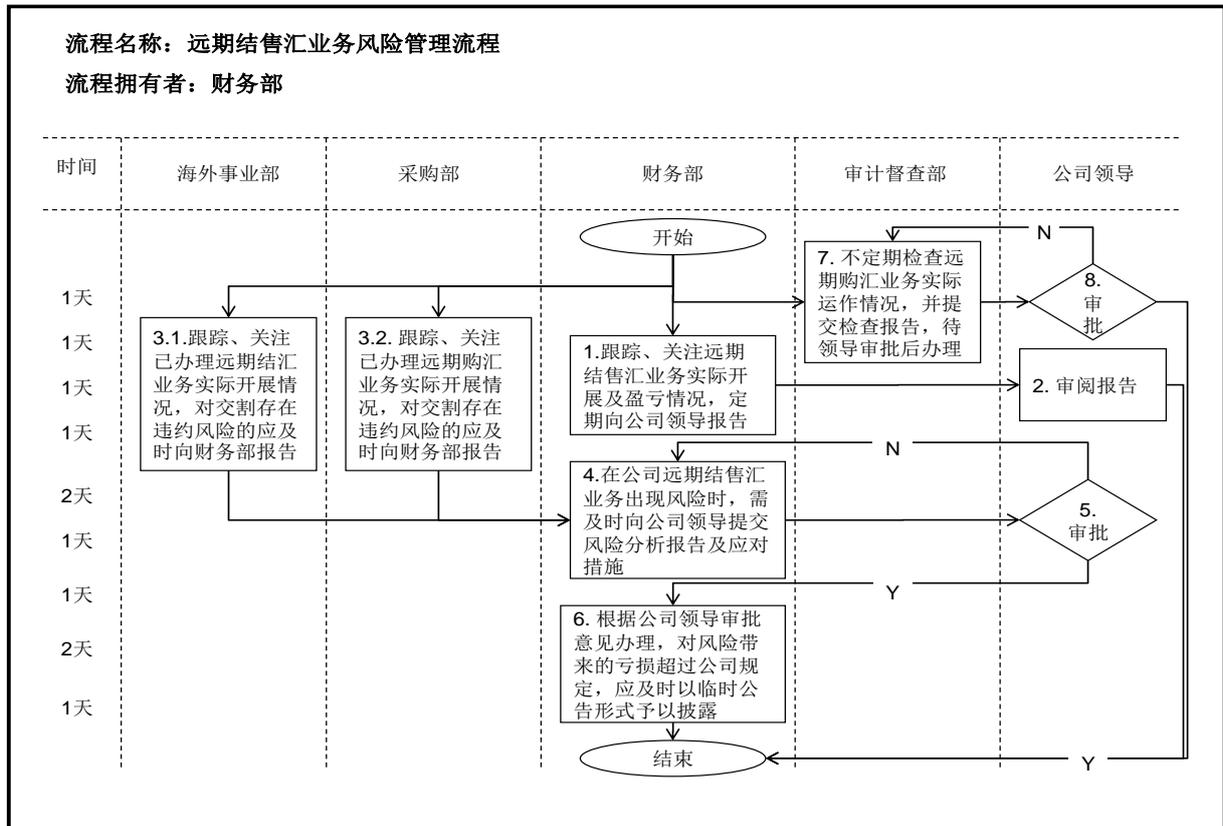


图3 远期结售汇业务风险管理流程图

### 5.5 流程说明

#### 5.5.1 年度远期结售汇议案编制及审批管理流程说明见表1。

表1 年度远期结售汇议案编制及审批管理流程说明

序号	活动名称	执行者	执行时间	输入物	参考文件	交付品
1.1	根据公司年度出口计划，预测年度结汇需求	海外事业部	1周			年度结汇需求
1.2	根据年度公司进口计划，预测年度购汇需求	采购部	1周			年度购汇需求
2	根据公司年度结售汇需求，制定年度远期结售汇议案	财务部	2周			年度远期结售汇议案
3	审核	公司领导	1周	年度远期结售汇议案		年度远期结售汇议案

4	审批	董事会	1周	年度远期结售汇议案		年度远期结售汇议案
5	审批	股东大会	1周	年度远期结售汇议案		年度远期结售汇议案
6	披露董事会或股东大会决议相关内容	财务部	1天			

5.5.2 远期结售汇业务办理管理流程说明见表2。

**表2 远期结售汇业务办理管理流程说明**

序号	活动名称	执行者	执行时间	输入物	参考文件	交付品
1.1	根据公司实际出口计划预测收汇金额、时间等相关收汇情况并报送财务部	海外事业部	1天			结售汇需求表
1.2	根据公司进口计划预测购汇需求、时间等相关购汇情况并报送财务部	采购部	1天			结售汇需求表
2	在公司批准权限内,结合公司进出口需求及远期结售汇市场情况,对适合开展远期结售汇的进出口业务,准备远期结售汇方案及相关资料,报公司领导审批	财务部	3天			远期结售汇审批表
3	协议审核	法务及知识产权部	1天	远期结售汇审批表		远期结售汇审批表
4	审批	公司领导	1天	远期结售汇审批表		远期结售汇审批表
5	根据公司领导审批意见,办理远期结售汇相关事宜,并做好记录、资料保管等日常管理	财务部	1天			

5.5.3 远期结售汇业务风险管理流程说明见表3。

**表3 远期结售汇业务风险管理流程说明**



序号	活动名称	执行者	执行时间	输入物	参考文件	交付品
1	跟踪、关注远期结售汇业务实际开展及盈亏情况,定期向公司领导报告	财务部	1天			远期结售汇业务情况报告
2	审阅报告	公司领导	1天			
3.1	跟踪、关注已办理远期结汇业务实际开展情况,对交割存在违约风险的应及时向财务部报告	海外事业部	1天			
3.2	跟踪、关注已办理远期购汇业务实际开展情况,对交割存在违约风险的应及时向财务部报告	采购部	1天			
4	在公司远期结售汇业务出现风险时,需及时向公司领导提交风险分析报告及应对措施	财务部	2天			远期结售汇业务风险分析报告
5	审批	公司领导	1天			远期结售汇业务风险分析报告
6	根据公司领导审批意见办理,对风险带来的亏损超过公司规定,应及时以临时公告形式予以披露	财务部	1天			
7	不定期检查远期结售汇业务实际运作情况,并提交检查报告,待领导审批后办理	审计督查部	2天			检查报告
8	审批	公司领导	1天			

## 6 记录

序号	记录名称	格式	记录编号	管理部门
----	------	----	------	------

1	结售汇需求表	附录 B. 1		财务部
2	远期结售汇审批表	附录 B. 2		财务部

## 7 附录

### 附录 A 参考标准

#### 附录A.1 远期结售汇业务办理管理流程判断规则表

见表A.1。

表A.1 远期结售汇业务办理管理流程判断规则表

序号	审核点	审核者	审核内容	判定标准
1	3. 协议 审核	法务及知 识产权部 部长	协议条款是 否合理	(1) 协议条款是否存在风险、条款是否合理

#### 附录A.2 远期结售汇业务办理原则

1、公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，不利用远期结售汇业务进行单纯以盈利为目的的投资及投机行为，所有远期结售汇业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。

2、公司开展远期结售汇业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织和个人进行交易。

3、公司进行远期结售汇交易必须基于公司出口外汇收入、进口原材料或设备等产生的外汇支出以及其他远期结售汇需求，主要针对产品出口外汇收入、外汇贷款以及金额较大、期限较长、外汇波动较大的进口开展。

4、公司不得使用募集资金直接或间接进行远期结售汇交易，且严格按照审议批准的远期结售汇额度控制资金规模，不得影响公司正常经营。



附录B 记录模版

附录B.1 结售汇需求表

见表B.1。

表B.1

重庆长安汽车股份有限公司  
结售汇需求表

CA-CW082-R01-01

时间：XXXX年XX月XX日

序号	合同	金额	币种	汇率	人民币金额	结售汇日期	备注
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
合计		0			0		

附录B.2 远期结售汇审批表

见表B.2。

表B.2

重庆长安汽车股份有限公司  
远期结售汇审批表

CA-CW082-R02-01

时间：XXXX年XX月XX日

金融机构	金额	币种	即期 汇率	即期人 民币金 额	远期 汇率	远期人 民币金 额	期限	备注

基本情况：



<p>财务部审批意见：</p> <p style="text-align: right;">签字：</p>
<p>法务及知识产权部审批意见：</p> <p style="text-align: right;">签字：</p>
<p>公司领导审批意见：</p> <p style="text-align: right;">签字：</p>

附录 C 引用文件列表

见表C. 1。

表C. 1

序号	参考文件	文件编号	管理部门
1			

