

深圳科安达电子科技股份有限公司

关于开展外汇远期结售汇业务的可行性分析报告

一、开展外汇远期结售汇业务的背景

目前，国际外汇市场波动频繁，汇率和利率起伏不定，给企业的经营带来很大的不确定性。因而，开展外汇远期结售汇业务，加强企业的汇率风险管理，成为对外企业稳定经营的迫切需求。

为了降低汇率波动对公司利润的影响，有效防范外汇市场带来的不确定性，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面临的汇率风险，提高外汇资金的使用效率，增强财务稳健性，公司及子公司拟在银行外汇远期结售汇业务。

二、开展外汇远期结售汇业务的必要性和可行性

今年以来，受国际形势变化及新冠疫情等多重因素影响，外汇市场波动较为频繁，外汇市场风险显著增加，公司经营不确定因素增加。为防范外汇汇率波动风险，增强财务稳健性，公司拟适度开展与生产经营相关的外汇远期结售汇业务。

公司制定了《远期外汇交易业务内部控制和风险管理制度》，通过完善的相关内控制度，为公司从事外汇远期结售汇业务制定了具体操作规程，并为外汇远期结售汇业务配备了专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，公司开展外汇远期结售汇业务具有可行性。

三、公司拟开展的外汇远期结售汇业务概述

1、主要涉及币种：公司外汇远期结售汇业务以套期保值为目的，只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种。

2、开展外汇远期结售汇业务期限：外汇远期结售汇业务的期限自董事会决议通过之日起一年。

3、资金来源及资金规模：资金来源为自有资金，不涉及募集资金。公司开展的外汇远期结售汇业务总额累计不超过等值人民币 5000 万元（含 5000 万元）；在上述额度范围内，资金可循环使用。

4、交易对手：具有合法经营资质的银行等金融机构进行交易。

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

付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

四、外汇远期结售汇业务的风险分析

公司开展外汇远期结售汇业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇远期结售汇业务，但仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

五、公司采取的风险控制措施

1、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，实时关注国际市场环境变化，定期回顾方案，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

2、公司已制订《远期外汇交易业务内部控制和 risk 管理制度》，对远期结售汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程等做出规定。公司将严格按照《远期外汇交易业务内部控制和 risk 管理制度》相关规定进行操作，加强过程管理。

六、公司开展外汇远期结售汇业务的可行性分析结论

公司开展外汇远期结售汇业务是为了充分运用远期结售汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有充分的必要性。公司开展外汇远期结售汇业务是以具体经营业务为依托，不做投机性、套利性的交易操作，能够有效锁定交易成本和收益，应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。

深圳科安达电子科技股份有限公司

2022 年 10 月 24 日