

山东中农联合生物科技股份有限公司关于 公司及子公司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

公司及子公司日常经营过程中涉及大量外币业务并持有有一定数量的外汇资产，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。为规避和防范汇率波动风险，提高公司财务稳健性，公司及下属子公司计划与银行等金融机构开展远期结售汇业务。

二、开展远期结售汇业务的基本情况

远期结售汇业务是指公司与银行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售汇业务。

公司及子公司开展远期结售汇业务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，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，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，不进行投机和套利交易。

三、开展远期结售汇业务的必要性和可行性

受国际政治和经济的不确定性因素影响，外汇市场波动较为频繁，汇率波动加大，而公司及子公司境外销售业务主要结算货币为美元，汇率波动将对公司及子公司的经营结算带来一定的不确定性。因此公司开展远期结售汇业务，通过锁定汇率为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，对公司保护正常经营利润具有一定的必要性；公司已完善了相关内控流程，采取的针对性风险控制措施是可行的。通过开展远期结售汇业务，可以锁定未来时点的交易收益或成本，实现以

规避风险为目的的资产保值。因此公司开展远期结售汇业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

四、开展远期结售汇业务存在的风险

（一）汇率波动风险

可能产生因市场价格波动而造成外汇远期结售汇价格变动导致亏损的市场风险。

（二）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，会造成无法按期交割导致公司损失。

（三）内部控制风险

外汇远期结售汇交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

五、开展远期结售汇业务的风险应对措施

（一）公司外汇远期结售汇交易原则是以规避和防范汇率波动风险为目的，制定了《山东中农联合生物科技股份有限公司远期结售汇管理办法》，对远期结售汇业务的操作原则、审批权限及操作流程、信息保密措施、风险报告制度及风险处理程序等作了明确规定。

（二）公司在签订远期结售汇业务合同时，将严格按照预测的收汇、付汇期与金额进行交易，并加强应收账款管理，避免出现应收账款逾期现象，同时公司为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。如果客户确实无法按期付款，公司将协调其他客户回款妥善安排交割资金或者向银行申请延期交割。

（三）公司通过银行专业机构掌握市场波动原因并研判未来走势，加强对汇

率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

六、开展远期结售汇业务的可行性分析结论

公司及子公司开展远期结售汇业务是围绕其主营业务展开的，遵循套期保值原则，不是以盈利为目的投机性套利交易。适时适度的开展远期结售汇业务，能够有效防范外汇市场风险，减少汇兑损失，进一步提升公司财务的稳健性。同时，针对开展远期结售汇业务可能会存在的风险，公司已制定了相关的规章制度，完善了相关的内部控制流程。综上，公司及子公司开展远期结售汇业务具有一定的必要性和可行性。

山东中农联合生物科技股份有限公司

董事会

2023年4月26日