

# 深圳拓邦股份有限公司

## 关于开展远期外汇交易业务的可行性分析报告

### 一、开展远期外汇交易业务的目的

深圳拓邦股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司，产品以出口为主，2020年度至2023年1-6月，公司境外销售收入占主营业务收入总额的比例均为50%以上。公司外销业务结算货币主要为美元，人民币对美元汇率波动对公司生产经营会产生一定影响。为了应对汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司2024年拟开展远期外汇交易业务来规避汇率风险。

公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，不进行无锁定的单边交易，所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值，规避和防范汇率风险为目的。公司进行的远期外汇交易业务只与经国家外汇管理局和中国人民银行或是所在国家及地区金融外汇管理当局批准、具有远期外汇交易业务经营资格的金融机构进行交易，不与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。公司从事远期外汇交易业务的资金来源均为公司自有资金，不存在将募集资金用于金融衍生品交易业务的情况。

### 二、远期外汇交易业务基本情况

公司拟开展的远期外汇交易业务是为满足正常生产经营需要，在银行办理的规避和防范汇率风险的远期外汇交易业务，是指与银行签订远期外汇交易合同，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期再按照该远期外汇交易合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。公司远期外汇交易只限于公司生产经营所使用的主要结算货币—美元、欧元、港币等。2024年度，公司及子公司开展远期外汇交易业务，交易金额不超过3亿美元或者等值其他币种。

### 三、开展远期外汇交易业务的必要性和可行性分析

受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。公司外销业务主要以美元计价。因此当汇率出现较大波动时，会对公司经营业绩造成较大影响。为有效防范和降低外汇汇率波动的风险，结合公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，开展与公司实际业务规模相匹配的远

期外汇交易业务存在必要性和可行性。

#### **四、远期外汇交易业务的风险分析**

公司及子公司开展的远期外汇交易业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性交易操作，但远期外汇交易操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期外汇交易确认书约定的远期结汇汇率低于交割日实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，可能会由于内控制度不完善造成风险。

3、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，会造成远期结汇延期导致公司损失。

4、回款预测风险：公司销售部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

#### **五、风险控制措施**

1、公司制定了《外汇衍生品交易管理制度》，该制度就公司外汇交易操作原则、审批权限、内部操作流程、责任部门及责任人、信息隔离措施以及远期外汇交易的风险管理等做出了明确规定，该制度能满足实际操作的需要，所制定的内部控制和风险管理措施是切实有效的。

2、公司财务中心及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到岗位，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

3、为防止远期外汇交易延期交割，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的现象。

4 公司与具有合法资质的大型商业银行开展金融衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

5、公司进行远期外汇交易必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，远期外汇交易合约的外币金额不得超过外币收（付）款的年度计划总额的90%。

远期外汇交易业务的交割期间需与公司预测的外币回款时间相匹配。

#### **六、公司开展远期外汇交易业务可行性分析结论**

公司开展远期外汇交易业务是围绕公司主营业务进行的，不是单纯以盈利为目的的远期外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，具有一定的必要性；公司已完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。通过开展远期外汇交易业务，可以锁定未来时点的交易成本或收益，实现以规避风险为目的的资产保值。因此公司开展远期外汇交易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。

**深圳拓邦股份有限公司董事会**

**2024年1月5日**