

# 北京神州泰岳软件股份有限公司

## 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

公司海外销售主要采用美元和港币进行结算，随着海外业务规模的不断增加、外汇结算业务量逐步增大，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定程度影响。为降低汇率波动对公司业绩的影响，经审慎考虑，公司及合并报表范围内下属公司计划与银行开展远期外汇交易业务来降低汇率风险。

公司开展远期外汇交易业务是以正常业务经营为基础，以稳健为原则，以货币保值和降低汇率风险为目的，不做无实际需求的投机性交易，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，通过锁定汇率，降低汇率波动风险。

### 二、开展远期外汇交易业务的背景及可行性

近年来，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，汇率震荡幅度不断加大，导致公司经营不确定因素增加。为防范外汇汇率风险，公司有必要根据具体情况，适度开展远期外汇交易业务。公司开展的远期外汇交易业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步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所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。公司制定了《北京神州泰岳软件股份有限公司远期外汇交易管理制度》，完善相关内控制度，采取的针对性风险控制措施切实可行，公司开展远期外汇交易业务具有可行性。

### 三、远期外汇交易业务基本情况

公司决定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，包括远期结售汇、外汇期权、掉期以及上述产品的组合业务。

#### 1、主要涉及币种

公司的远期外汇交易业务仅限于实际业务发生的结算币种（主要币种为美元

及港币)。

## 2、资金规模总额及有效期限

根据目前进出口业务实际规模、资金收付安排及公司正常生产经营所需资金量，预计经公司董事会审议通过之日起 12 个月内，公司及合并报表范围内的下属公司开展远期外汇交易业务的总额度不超过 6,000 万美元（或等值货币），上述额度在期限内可循环滚动使用。公司董事会授权管理层在额度范围内根据业务情况、实际需要开展远期外汇交易业务。

## 3、资金来源

公司拟开展的远期外汇交易业务的资金全部为公司自有资金。

## 4、交易对手

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。

## 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，与收款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

## 四、远期外汇交易业务的风险分析

1、市场风险：汇率波动幅度较大时，若远期外汇交易确认书约定的远期结汇汇率低于远期交割日的实时汇率时，会使公司承担一定汇兑损失。

2、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能存在由于内控制度不完善而造成风险。

3、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发公司购买产品的履约风险。

4、流动性风险：不合理的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。

5、其他风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

## 五、公司采取的风险控制措施

1、公司及合并报表范围内下属公司以自有资金开展远期外汇交易业务，遵循套期保值原则，不做投机性套利交易，在签订合同时严格按照公司预测的收汇

期、付汇期和金额进行交易，所有远期外汇交易业务均需有正常的业务背景。

2、公司制定了《北京神州泰岳软件股份有限公司远期外汇交易管理制度》，对远期外汇交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出明确规定。该制度符合监管部门的有关要求，能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。

3、加强对汇率的研究分析，适时调整交易方案，最大程度避免汇兑损失。

4、审慎审查与金融机构等签订的协议条款，严格执行相关风险管理制度，以防范法律风险。

5、财务管理中心作为远期外汇交易业务的执行部门，要及时评估远期外汇交易业务的风险敞口变化情况，对于发现的异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。

## **六、会计政策及核算原则**

公司根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及其他相关规定与指南，对拟开展的远期外汇交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

## **七、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，以锁定汇率为手段，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，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。

北京神州泰岳软件股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 18 日