

四会富仕电子科技有限公司

关于开展远期结汇业务的可行性分析报告

一、公司开展远期结汇业务的背景

目前公司外销业务占比较高，外销业务主要采用美元进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会产生一定影响。为了有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，同时为提高外汇资金使用效率，公司拟开展远期结汇业务以规避汇率波动风险。

二、公司开展远期结汇的必要性和可行性

公司开展的远期结汇以正常出口业务为基础，以固定换汇成本、稳定和扩大出口以及防范汇率风险为目的，不投机，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。其交易原理是与银行签订远期结汇合约，约定将来办理结汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期时按照合同约定办理结汇业务，从而锁定当期结汇成本。公司通过远期结汇业务提前锁定汇率，能更好的规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，降低汇率波动对公司生产经营的影响，增强公司财务稳健性，具有必要性和可行性。

公司已经具备了开展远期结汇业务的必要条件，已制定了《远期结汇业务管理制度》，对业务操作原则、审批权限、内部管理及操作流程、信息披露等做出明确规定。因此，公司开展远期结汇业务是切实可行的。

三、公司开展远期结汇业务的基本情况

- 1、拟开展的期限：自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。
- 2、资金来源：公司自有资金，不涉及募集资金；
- 3、币种与金额：仅限于实际业务发生的币种（主要为美元），年累计金额不超过等值人民币 10,000 万元。
- 4、交易对手：在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结汇业务经营资格的金融机构；

四、开展远期结汇业务的风险分析及风险控制措施

- 1、汇率波动风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司

锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。针对该风险，公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，以稳定出口业务和最大限度避免汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结汇专业性较强，可能存在内部控制风险。针对该风险，公司已制定《远期结汇业务管理制度》，对远期结汇业务操作原则、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、风险报告及风险处理程序作出明确规定。公司内部审计部门将定期或不定期对远期结汇业务的实际执行情况进行审查，并将审查情况及时向审计委员会报告。

3、客户违约风险：客户应收账款可能发生逾期，导致远期结汇延期交割的风险。针对该风险，公司将加强应收账款的管理，避免出现应收账款逾期的现象。

4、回款预测风险：公司业务部门根据客户订单和预计订单进行回款，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单，造成公司回款预测不准确，导致远期结汇延期交割风险。针对该风险，公司严格控制远期结汇规模，将风险控制在可承受的范围之内。

五、公司开展远期结汇业务的可行性结论

公司开展远期结汇业务是为了充分运用远期结汇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。公司已根据相关法律法规的要求制定了《远期结汇业务管理制度》，完善了相关内控流程，通过加强内部控制，落实风险防范措施。通过开展远期结汇业务，可以实现以规避风险为目的的资产保值，增强公司财务稳健性。因此，公司开展远期结汇业务符合公司业务发展需求，具有一定的必要性和可行性。

四会富仕电子科技有限公司

董事会

2021年1月29日