

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司

关于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背景与目的

公司及子公司境外展览服务主要采用美元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，不仅会影响公司业务的正常进行，而且汇兑损益对公司的经营业绩也会造成较大影响。为了锁定成本，减少部分汇兑损益，降低财务费用，公司开展远期结售汇业务，减少汇率波动对公司营业利润的影响。

二、开展远期结售汇业务的必要性和可行性

公司及子公司境外展览服务受国际政治、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。为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展远期结售汇业务。

公司开展的远期结售汇业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇支付业务情况，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。

三、公司拟开展的远期结售汇业务概述

1、主要涉及币种：公司远期结售汇业务以锁定成本为目的，仅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，主要外币币种有美元、欧元等。

2、开展远期结售汇业务期限：远期结售汇业务的最长交割期不超过 12 个月。

3、资金来源及资金规模：公司开展的远期结售汇业务总额不超过 2,000 万美元；在上述额度范围内，资金可循环使用。资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

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、远期结售汇业务的风险分析

远期结售汇业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但是也可能存在一定的风险：

1、市场风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

2、操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会。

3、法律风险：公司与银行签订远期结售汇业务协议，需严格按照协议要求办理业务，同时应当关注公司资金头寸等财务状况，避免出现违约情形造成公司损失。

五、公司采取的风险控制措施

1、选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结售汇业务，并只能在授权额度范围内进行，严格控制其交易规模。

2、制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事上述业务；同时加强相关人员

的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。

3、加强对银行账户和资金的管理，严格资金预测、划拨和使用的审批程序。

4、公司定期对远期结售汇业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

六、公司开展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。

浙江米奥兰特商务会展股份有限公司董事会

2021年4月26日