

# 成都云图控股股份有限公司

## 关于开展远期结售汇业务的可行性分析报告

成都云图控股股份有限公司（以下简称“公司”）拟使用自有资金开展与公司业务相关的远期结售汇业务。

### 一、开展远期结售汇业务的目的

公司开展境外业务所产生外币收付汇结算等过程中，当收付货币汇率出现较大幅度波动时，汇兑损益会对经营业绩产生一定影响。为了降低汇率波动对公司利润造成不利影响，经审慎考虑，公司及子公司拟与有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展远期结售汇业务。远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品，公司及子公司主要以远期结汇汇率为基础向客户报价，同时根据外币回款预测与银行签订远期结汇合约，从而降低公司的汇率风险。

### 二、开展远期结售汇业务的基本情况

#### 1、交易品种

公司拟开展的远期结售汇业务，仅限于公司生产经营所使用的主要结算外币美元等。

#### 2、业务规模

结合实际经营情况，公司及子公司远期结售汇业务任一时点的最高余额不超过人民币 3 亿元（或等值外币），公司除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金外，不需要投入其他资金。

#### 3、资金来源

公司此次开展远期结售汇业务资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

#### 4、交易期限

本次开展远期结售汇业务的期限自第五届董事会第二十四次会议审议批准之日起 12 个月内有效。

#### 5、交易对手

经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构。

#### 6、会计政策及核算原则

公司将按照国家财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定，对拟开展的远期结售汇业务进行相应的会计核算处理及列报。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

### **三、远期结售汇业务的可行性和对公司的影响**

公司开展远期结售汇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。公司建立了较为完善的远期结售汇业务内部控制和风险控制体系，制定了《远期结售汇业务管理制度》，对远期结售汇业务的交易操作原则、审批权限、内部管理及操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定，能够有效保证远期结售汇业务顺利进行，并对风险形成有效控制。因此，公司采取的针对性风险控制措施是有效可行的，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。

公司利用自有资金开展远期结售汇业务，远期结售汇业务规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司正常经营业务。

### **四、远期结售汇业务的风险分析和风控措施**

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，最大限度避免汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性、时效性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。公司制定了《远期结售汇业务管理制度》，对交易操作原则、审批权限、内部管理及操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。根据该制度，公司将严格按照规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。

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，会造成远期结汇无法按期交割导致公司损失。公司高度重视应收账款的管理，

及时掌握客户支付能力信息，加大跟踪催收应收账款力度，从而降低客户违约风险。

4、回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成回款预测的不准确而导致远期结售汇延期交割的风险。公司将严格控制远期结售汇规模，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

## 五、结论

公司开展远期结售汇业务是为了充分运用远期结售汇套期保值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订了《远期结售汇业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施。同时，公司开展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，应对汇率波动给公司带来的汇率风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。

综上所述，公司开展远期结售汇业务是切实可行的。

成都云图控股股份有限公司董事会

2021年8月25日