

成都云图控股股份有限公司

关于增加远期结售汇业务额度的可行性分析报告

一、增加远期结售汇业务额度的目的

成都云图控股股份有限公司（以下简称“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。鉴于目前全球经济形势仍存在较大不确定性，结合公司的实际经营情况，为进一步降低汇率波动风险，提高外汇资金使用效率，拟在原来远期结售汇额度的基础上，增加公司及子公司与相关金融机构远期结售汇的交易额度，减少汇率波动对公司的影响。

二、远期结售汇业务的基本情况

1、交易品种

公司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 5 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

公司自有资金，不涉及募集资金。

4、交易期限

自董事会审议批准之日起 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、增加远期结售汇业务额度的可行性和对公司的影响

公司开展远期结售汇业务是以主营业务为基础，以锁定汇率为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的；同时，公司制定了《远期结售汇业务管理制度》，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，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。公司本次增加远期结售汇业务的额度是基于公司及子公司的实际业务发展需求作出的审慎决定，与公司日常经营需求紧密相关，能进一步提高公司应对汇率波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的汇率波动风险，增强公司财务稳健性，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

公司根据公司及子公司实际生产经营活动的需求增加远期结售汇业务额度，是以具体经营业务为依托，以锁定交易成本和收益、规避和防范汇率风险为目的。公司已根据相关法律法规制定了《远期结售汇业务管理制度》，建立了完善的内部控制制度，所采取的针对性风险控制措施也是可行的。公司增加远期结售汇业务额度有助于公司进一步降低汇率波动风险，减少汇率波动对公司经营业绩的影响，实现稳健经营。

综上所述，公司增加远期结售汇业务额度是切实可行的。

成都云图控股股份有限公司董事会

2021年10月16日