

江苏博云塑业股份有限公司

关于公司开展远期结售汇业务的可行性分析报告

一、交易的背景与目的

由于公司部分业务主要采用美元等外币进行结算，为减少外汇汇率波动带来的风险，公司拟开展远期结售汇业务。公司开展远期结售汇业务，将遵循稳健原则，不进行以投机和盈利为目的的外汇交易，所有远期结售汇业务均以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不影响公司主营业务的发展。

二、交易的基本情况

公司开展远期结售汇业务仅限于公司生产经营所使用的主要结算货币美元，具体指签约日后第3个工作日内交割的远期结售汇业务。公司开展远期结售汇业务遵循套期保值原则，不做投机性套利交易，风险等级较低。

公司本次拟开展交易金额不超过3,000万美元的远期结售汇业务，自公司董事会审议通过之日起12个月内有效（以交易开始时点计算），并可在前述额度内循环滚动使用。公司拟开展的远期结售汇业务的资金来源为公司及控股子公司的自有资金。

公司开展远期结售汇业务交易对手为经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资质的大型国有银行或大型上市股份制银行，与本公司不存在关联关系。

三、开展远期结售汇业务的必要性和可行性分析

目前受国际政治和经济的不确定性因素影响，外汇汇率波动较大，开展远期结售汇业务有利于公司规避汇率波动风险，尽可能降低因外汇汇率变动对公司经营造成的不利影响，增强财务稳健性。

公司开展远期结售汇业务是围绕主营业务展开的，不是以盈利为目的投机性套利交易，针对开展远期结售汇业务可能会存在的风险，公司制定了《远期结售

汇业务管理制度》，完善了相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施是切实可行的。因此，公司开展远期结售汇业务具有一定的必要性和可行性。

四、远期结售汇业务的风险分析及公司采取的风险控制措施

（一）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、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇交易确认书约定的外币兑人民币汇率低于交割时实时汇率，将对公司造成一定的汇兑损失；

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，操作复杂程度相对较高，存在因内控制度不完善导致的风险；

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；

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，回款预测的不准确可能导致远期结售汇延期交割的风险；

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）公司采取的风险控制措施

1、公司已经制订《远期结售汇业务管理制度》等。制度明确规定了公司开展远期结售汇业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露和档案管理等，充分控制交易风险；

2、公司在金融机构办理的规避和防范汇率风险的外汇交易业务，具体指签约日后第3个工作日内交割的远期结售汇业务，通常以账面美元余额为上限，远期结售汇合约的外币金额与公司实际业务金额相匹配；

3、公司仅与具有合法资质的大型国有银行或大型上市股份制银行等金融机构开展远期结售汇业务，公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险；

4、公司财务部门将持续跟踪远期外汇公开市场价格或公允价值变动，及时评估远期外汇交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施；

5、公司内审部定期对远期外汇交易进行合规性检查。

五、远期结售汇业务的可行性分析结论

公司开展远期结售汇业务是为了有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响，有助于增强公司财务稳健性；公司已根据相关法律法规的要求制订《远期结售汇业务管理制度》，完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行。公司的远期结售汇业务是以具体经营业务为依托，在保证公司正常生产经营的前提下开展的，能有效地降低汇率波动风险，具有必要性和可行性。

江苏博云塑业股份有限公司董事会

2022年5月17日