

# 广宇集团股份有限公司

## 2023 年度远期结售汇业务可行性方案

### 一、开展远期结售汇业务的目的

广宇集团股份有限公司（以下简称“公司”）合并报表范围内的贸易类子公司（以下简称“业务公司”）存在向国外采销商品原材料的需求。当外币汇率出现较大波动时，汇兑损益将对业务公司的经营业绩会造成一定影响，为减少汇兑损益大幅波动对利润的影响，业务公司计划与符合资质的银行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。其交易原理是，与银行签订远期结售汇合约，约定将来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，在到期日外汇收入或支出发生时，再按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇业务，从而锁定当期结售汇成本。

### 二、结售汇业务的品种

业务公司开展远期结售汇业务，只限于进出口业务所使用的主要结算货币为美元或其他存在远期结售汇业务的外币币种。开展外币金额不得超过预测付款或回款金额，且交割期与预测付款和回款期一致的外汇交易业务。

### 三、业务期间、业务规模、拟投入资金

为合理规避外汇汇率波动风险，自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，业务公司签署的远期结售汇业务相关的协议（包括但不限于框架协议、交易协议）所涉及的合约金额不超过 7000 万美元（其他币种按业务发生日汇率折算）。

### 四、开展远期结售汇业务的可行性分析

业务公司境外采购及境外销售，结算币种主要采用美元，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对业务公司的经营业绩会造成较大影响。业务公司开展与银行的远期结售汇业务，是出于从锁定结售汇成本的角度考虑，能够降低汇率波动对业务公司生产经营的影响，保持较为稳定的利润水平，符合业务公司及公司未来经营发展需要，风险可控，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

### 五、远期结售汇的风险分析

业务公司进行的远期结售汇业务遵循的是锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，因此在签定远期结售汇合约时进行严格的风险控制，完全依据业务公司与客户报价所采用的汇率的情况，严格与回款时间配比进行交易，满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关条件。

远期结售汇操作可以熨平汇率波动对业务公司的影响，使业务公司专注于生产经营，在汇率发生大幅波动时，业务公司仍保持一个稳定的利润水平，但同时远期结售汇操作也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于交割日实时汇率，或远期结售汇确认书约定的远期售汇汇率高于交割日实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

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，会造成远期结汇延期交割导致公司损失。

4、回款及付款预测风险：业务公司根据客户订单进行付款或回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成业务公司付款或回款预测不准，导致远期结售汇延期交割风险。

## **六、公司采取的风险控制措施**

1、公司及业务公司将加强对汇率的研究分析，适时调整交易方案，以稳定进出口业务和最大限度避免汇兑损失。

2、严格按照公司《远期结售汇及外汇期权交易内部控制制度》的要求执行各项操作。业务公司不进行单纯以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，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。

3、为防止远期结售汇延期交割，公司及业务公司将高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

4、公司及业务公司将严格控制远期结售汇规模，将风险控制在可承受分范围内。

5、公司审计部将不定期对远期结售汇及外汇期权交易业务的交易情况进行

监督审计，稽核交易及信息披露是否依据相关规定及制度执行。

广宇集团股份有限公司

2022年12月12日