

# 广东豪美新材股份有限公司

## 关于开展远期结售汇业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇远期结售汇业务的背景及目的

广东豪美新材股份有限公司（以下简称“公司”）已开展海外业务多年，海外销售主要采用美元进行结算。当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为规避和防范汇率大幅波动对公司经营业绩的稳定带来不利影响，增强财务稳健性，公司计划与银行等金融机构开展远期结售汇业务，以降低经营风险。

### 二、开展外汇远期结售汇业务的必要性与可行性

2018-2020 年度，公司出口销售收入分别为 66,812.29 万元、73,349.29 万元和 51,894.36 万元。受全球政治、经济等不确定因素影响，近年人民币兑主要货币的汇率震荡幅度较大，产生的汇兑损益导致公司经营业绩出现波动。

为防范外汇汇率风险，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实际业务经营为基础，以锁定汇率为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，具有一定的必要性。在授权范围内的金额和期限内开展远期结售汇业务能够锁定公司结汇成本、降低经营风险，有利于公司经营业绩稳定、保持财务稳健性、保护公司和股东的权益。

为完善内部控制，公司制定了《外汇远期结售汇管理制度》等相关制度，就远期结售汇操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度、风险处理程序、信息披露等做出了明确规定，符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，能够有效控制交易风险。

### 三、远期结售汇业务基本情况

公司拟在董事会审议通过之日起 12 个月内择机开展外汇远期结售汇业务。该业务的基本情况如下：

1、远期结售汇品种：公司开展的远期外汇交易业务只限于公司生产经营所使用的结算货币。

2、交易对手：国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构。

3、交易金额和期限：公司及子公司用于上述外汇业务的交易金额，不超过3000 万美元（或等值其他货币），本次拟开展的远期外汇交易业务授权期限自本次董事会审议通过之日起12 个月内有效。

该业务授权公司董事长签署与银行的远期结售汇的相关合约，由董事长指定专人在前述额度范围内负责远期结售汇业务的具体办理事宜。

4、资金来源：公司将采用自有资金进行远期结售汇业务，不涉及募集资金。

5、其他费用：开展远期结售汇业务，公司根据与银行等金融机构签订的协议需缴纳一定比例的保证金，该保证金将使用公司的自有资金。

#### **四、远期结售汇风险和风险防控措施**

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于跟银行约定远期结汇日的即期市场汇率，将可能造成公司的汇兑损失。针对此项风险公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，可能会由于内控不完善而造成风险。针对此项风险公司制定《远期结售汇管理制度》等内控管理制度，对远期结售汇操作原则、审批权限、内部操作流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、风险处理程序、信息披露等做出明确规定，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

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，会造成远期结售汇延期交割导致公司损失。为防止远期结售汇延期交割，公司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、回款测算偏差的风险：业务部门在执行远期结售汇业务时，根据与客户签订的合同、订单和预计订单进行测算，实际执行过程中，客户可能会根据已有订单的情况和市场变化调整订单节奏，导致实际外汇回款跟测算情况存在偏差。针对此风险，公司进行远期结售汇业务必须基于公司实际订单的外币收款进行谨慎测算，远期结售汇业务的交割日期需与公司外币收款时间相匹配，交易合约的外币金额不得超过外币收款预测金额。

#### **五、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，具有必要性。

公司开展外汇远期结售汇套期保值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；同时公司已制定了《远期结售汇管理制度》，完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。

通过开展远期结售汇业务，可以锁定未来时点的交易成本或收益，实现以规避风险为目的的资产保值。因此公司开展远期外汇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。

广东豪美新材股份有限公司

2021年8月26日