

常州长青科技股份有限公司

关于开展远期外汇交易业务的可行性分析报告

一、开展远期外汇交易业务的目的

公司及子公司进出口业务主要采用外币结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司及子公司的经营业绩造成一定程度的影响。为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司及子公司经营业绩造成重大影响，公司及子公司拟根据主营业务实际情况适度开展远期外汇交易业务。

二、远期外汇交易业务概述

（一）交易金额

公司及子公司拟开展不超过人民币1.5亿元（或等值外币）额度的远期外汇交易业务。根据金融机构要求，公司开展远期外汇交易业务需缴纳一定比例的保证金，缴纳方式为占用公司在金融机构的综合授信额度或者直接缴纳现金，预计动用的交易保证金和权利金上限不超过公司最近一期经审计净利润的20%。在上述额度范围内，额度可循环使用。

（二）交易方式

1、交易品种

公司及子公司此次开展的业务为外汇远期结售汇、外汇掉期和外汇期权等保值业务，不做投机性的交易操作，只限于从事与公司生产经营所使用的结算外币，交易的交割期与预测收（付）款期一致，且交易金额与预测收（付）款金额相匹配的远期外汇交易业务。

2、交易对方

经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构，且与公司已建立长期业务往来，履约风险较低。

（三）交易期限及授权

上述额度自公司第五届董事会第二次会议审议通过之日起至公司审议下一年度开展远期外汇交易业务的董事会或股东会召开之日期间内有效，且不超过12个月。在授权有效期限内，公司及子公司可以与银行等金融机构开展远期外汇交易业务。

鉴于远期外汇交易业务与公司的日常生产经营密切相关，公司按内控流程和管理权限在规定额度和期限范围内审批日常远期外汇交易业务的相关文件。

（四）资金来源

资金来源为公司及子公司自有资金，且不涉及募集资金或银行信贷资金。

三、开展远期外汇交易业务的必要性和可行性

公司及子公司开展远期外汇交易业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动所带来的汇率风险，减少公司及子公司汇兑损失，控制公司及子公司经营风险，同时，该业务可以提高外汇资金使用效率，增强公司财务的稳健性，开展远期外汇交易业务具有必要性。公司制定了《金融衍生品交易管理制度》，完善了相关内控制度，并为开展远期外汇交易业务配备了专业人员。就开展远期外汇交易业务，公司及子公司采取的各类针对性风险控制措施切实可行，开展远期外汇交易业务具有可行性。

四、开展远期外汇交易业务风险分析及风险管控措施

（一）交易风险分析

远期外汇交易可以有效降低汇率波动对公司及子公司经营的影响，但也可能存在如下风险：

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公司及子公司对客户报价汇率，使公司及子公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的收款期内收回，会造成远期结汇延期交割导致公司及子公司损失。

3、回款预测风险：进出口部门根据客户或供应商订单进行收（付）款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司及子公司收（付）款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

4、履约风险：在合约期限内合作的金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险。

5、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制不完善或操作人员水平而造成风险。

（二）风险管控措施

1、公司及子公司将遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的操作，以真实业务背景为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不进行以投机为目的的远期外汇交易。

2、公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，由公司财务中心配备专业人员团队，依照资金、投资、业务等相关内控制度，严格执行远期外汇交易业务的审批权限、业务管理、风险报告、风险处理及信息披露等业务流程，保证制度有效执行，严格控制业务风险。

3、公司及子公司在签订远期外汇交易有关合约时，将严格按照预测的收汇、付汇期和金额进行交易，加强收付款的管理，高度重视对境外业务合同执行的跟踪，避免收付时间与交割时间相差较远的现象。

4、公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度避免汇兑损失。

5、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，防范法律风险。公司开展远期外汇交易对手方为经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构，且与公司已建立长期业务往来，履约风险较低。

6、公司内审部门将定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

五、相关会计处理

公司根据财政部《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的远期外汇交易业务进行相应的会计处理。

六、公司开展远期外汇交易业务的可行性分析结论

公司及子公司开展远期外汇交易业务是基于公司及子公司现有主营业务进行的，其目的是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动所带来的汇率风险，减少汇兑损失，控制公司及子公司经营风险；同时公司制订了《金融衍生品交易管理制度》，并完善了相关内部控制制度。就开展远期外汇交易业务，公司及子公司采取的各类针对性风险控制措施切实可行。因此公司及子公司开展远期外汇交易业务具有一定的必要性和可行性。

董事会

2026 年 8 月 21 日