

广州市金钟汽车零件股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易的背景

广州市金钟汽车零件股份有限公司（以下简称“公司”）海外销售占比较高，主要以美元结算，近几年受国内外经济发展变化等因素综合影响，外汇市场波动明显。为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司业绩可能造成的不利影响，合理降低财务费用，公司拟开展外汇衍生品交易业务。

二、开展外汇衍生品交易业务基本情况

（一）交易品种

公司拟开展的外汇衍生品业务的币种仅限于生产经营所使用的主要结算货币，拟开展的外汇衍生品业务品种包括但不限于远期结售汇业务、外汇掉期业务、外汇期权业务、结构性远期交易、货币互换业务、利率掉期业务等产品或上述产品的组合。

（二）交易规模及有效期限

公司拟使用自有资金开展总额度不超过人民币 20,000 万元（或等值外币）的外汇衍生品交易，有效期限自董事会审议通过之日起 12 个月内。上述额度在有效期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的交易金额不超过总额度。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。

（三）交易对手

交易对手方限于经国家外汇管理局及中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的银行类金融机构。

（四）资金来源

公司拟开展的外汇衍生品交易资金均来源于公司自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金，不会对公司日常经营造成重大影响。

三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司海外销售占比较高，主要以美元结算。鉴于国际政治、经济环境及汇率波动存在不确定性，为降低外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司可能造成的不利影响，增强财务稳健性，在保障日常经营资金需求、不影响正常经营活动且有效控制风险的前提下，公司认为有必要适当开展外汇衍生品交易业务，以提高应对外汇波动风险的能力。

公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务操作规范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险报告制度、风险处理程序、信息披露和档案管理等方面进行明确规定。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效，公司开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

四、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展的外汇衍生品交易旨在规避和防范汇率风险及利率风险，不进行投机性和单纯的套利交易，但外汇衍生品交易仍存在包括但不限于以下风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、内部控制风险：外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

4、履约风险：公司会选择拥有良好信用且与公司已建立长期业务往来的银行作为交易对手，履约风险较低。

五、开展外汇衍生品交易业务的风险控制措施

1、明确外汇衍生品交易原则：公司不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品交易，开展的外汇衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值、规避和防范汇率风险和利率风险为目的。

2、制度建设：公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务操作规范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等作出了明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为。

3、交易管理：公司将审慎审查与符合资格的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。同时，严格控制外汇衍生品交易业务的交易规模，确保在董事会授权额度范围内进行交易。

4、风险预警管理：公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。公司内部审计部门将对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

六、开展外汇衍生品交易可行性分析结论

公司开展外汇衍生品交易是以实际外汇收支业务为基础，以具体经营业务为依托，旨在规避和防范汇率风险及利率风险，服务公司稳健经营，不涉及任何投机与套利交易。公司适度开展外汇衍生品交易业务，可有效对冲外汇市场风险，增强财务稳健性，提高外汇资金使用效率并合理降低财务费用，具有充分的合理性与必要性。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》及相关内控制度，已建立并严格执行相应操作流程，拟采取的风险控制措施切实可行。综上所述，公司开展外汇衍生品交易具备必要性与可行性

广州市金钟汽车零部件股份有限公司董事会

2026年4月29日