

华域汽车系统股份有限公司

关于开展金融衍生品业务的可行性分析报告

一、 业务背景

随着公司全球化业务推进，公司及合并报表范围内子公司在日常运营过程中涉及多币种购汇和结汇需求。近几年国际外汇市场波动剧烈，汇率起伏不定，造成公司全球化经营面临一定的不确定性。

为锁定成本，降低汇率风险，公司拟结合实际情况，通过金融衍生品交易适度开展外汇的套期保值业务。

公司开展金融衍生品交易业务将坚持风险中性原则，不进行以投机为目的的交易，不进行超出经营实际需要的复杂衍生品交易，聚焦主业，以“锁风险”而非“赚差价”为核心，尽可能降低外汇市场波动对主营业务以及财务报表的负面影响。

二、 基本情况

（一）交易目的

通过套保交易锁定外汇风险。

（二）交易类型

公司开展的金融衍生品交易类型为外汇远期。

外汇远期合约是交易双方约定未来买入和卖出货币币种、金额、汇率和期限，到期时按照该协议的约定履行自身义务的合约。

（三）交易金额

2023 年度公司拟开展的金融衍生品业务，在任意时点最高余额不超过 5.39401 亿美元（或等值的其他外币），额度使用期限自该事项获

公司董事会审议通过之日起 12 个月，上述额度在期限内可循环滚动使用。

2023 年公司金融衍生品交易预计占用的金融机构授信额度不超过 5,394.01 万美元（或等值的其他外币）。

（四）合约期限

与基础资产期限相匹配，合约期限不超过该事项获公司董事会审议通过之日起 12 个月。

（五）资金来源

公司用于开展金融衍生品业务的资金来源主要为自有资金，不使用募集资金开展金融衍生品交易。

（六）交易对手

为具有金融衍生品交易业务经营资格、经营稳健且信用良好的国内和国际性金融机构，优先选择银行。

（七）流动性安排

金融衍生品交易业务以正常外汇资产、负债为依据，业务金额和业务期限与预期收支计划相匹配。

（八）交割方式

金融衍生品业务到期采用全额交割或净额交割的方式。

（九）交易场所

在外汇敞口所在企业之所在地进行交易。

三、 交易风险

（一）市场风险：公司开展与主营业务相关的金融衍生品业务，远期合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益。

（二）交割风险：公司拟开展的金融衍生品业务，以公司外汇收支预算为依据，当实际业务发生变化或因客户发生逾期，导致公司实际回款偏离预期的，可能引发衍生品交易缺乏资金交割的风险。

（三）其他风险：在开展业务时，如操作人员未按照规定程序进行金融衍生品业务操作或未充分理解金融衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

四、 公司采取的风险控制措施

（一）在境内外开展的金融衍生品业务均有真实的业务背景，公司将严格控制金融衍生品业务的种类及规模，不进行超出经营实际需要的复杂金融衍生品业务，仅以锁定风险敞口为目的，与实际外汇收支相匹配，不从事任何形式或实质上的投机性交易。

（二）公司将严格控制外汇远期合约规模，目前大部分境内外企业套保上限设置在外汇敞口的 50%左右，如因交易企业业务发生变化而导致实际业务金额和期限与预期收支计划发生部分偏离，不会对套保交易构成实质性的交割风险。另外，境内外进行金融衍生品交易的企业将加强对应收账款的管理，密切跟踪客户回款情况，积极催收，降低客户拖欠和违约风险，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

（三）公司已制定《金融衍生品管理制度》，对金融衍生品业务的风险控制、审议程序、后续管理和信息披露等做出明确规定。交易企业将定期组织参与金融衍生品业务的相关人员进行专业培训，充分理解金融衍生品交易的特点和风险，不断加强相关人员的职业道德教育和专业素养，提高业务水平。

五、 公司开展金融衍生品业务的可行性分析

（一）公司拟开展的金融衍生品业务是围绕公司实际外汇收支业务进行的，以具体经营业务为依托，以稳健的外汇套期保值为手段，以

规避和防范汇率风险为目的，是出于公司控制风险、稳健经营的需求，符合审慎原则。

（二）公司已制定了《金融衍生品管理制度》，对金融衍生品业务的管理流程、风险把控等方面进行了明确规定，有效规范金融衍生品投资行为，杜绝开展无真实业务背景或与实际业务不匹配的金融衍生业务，严格控制金融衍生品投资风险，从而为公司稳健运营以及全球化业务的推进奠定可靠基础。

华域汽车系统股份有限公司

2023年4月28日