

渤海汽车系统股份有限公司

关于子公司开展金融衍生品交易业务的可行性分析报告

一、业务开展背景

公司合并报表范围内子公司在日常经营过程中涉及进出口业务，以外币结算，主要币种为美元。为规避汇率风险，公司以实际国际业务为背景，拟利用金融衍生品业务进行汇率风险管理，公司以锁定成本为目的开展外汇衍生品交易，从而降低和防范汇率波动对公司经营的影响。

二、基本情况

（一）交易目的

降低汇率波动对合并报表范围内子公司利润的不利影响，规避汇率波动风险、利率风险，增强公司财务稳健性。

（二）交易类型

合并报表范围内子公司开展的金融衍生品交易类型主要为外汇远期。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）交易规模

2024 年度合并报表范围内子公司拟开展的金融衍生品交易业务，在任意时点最高余额不超过 4,000 万美元（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。

（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

合并报表范围内子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

经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的金融机构（非关联方机构）。

（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

银行等金融机构（非关联方机构）。

三、交易风险

（一）市场风险：合并报表范围内子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：合并报表范围内子公司拟开展的金融衍生品业务，以其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，导致子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）公司已制定《渤海汽车金融衍生品交易业务管理制度》，对合并报表范围内子公司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。

(二) 合并报表范围内子公司将选择结构简单、风险可控的金融衍生品业务，并严格控制金融衍生品业务的规模，不做金融衍生品投机业务。

(三) 通过建立有效的内控制度，定期对金融衍生品业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

(四) 当市场发生重大变化或出现重大浮亏时，将成立专门工作小组，及时建立应急机制，积极应对，妥善处理。

五、公司开展金融衍生品业务的可行性分析

(一) 合并报表范围内子公司拟开展的金融衍生品业务是围绕其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，以规避和防范汇率等风险为目的，是出于其控制风险、稳健经营的需求，符合审慎原则。

(二) 公司已制定了《渤海汽车金融衍生品交易业务管理制度》，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。

综上，公司开展以规避汇率、利率及价格风险等为目的的金融衍生品业务具有可行性。

渤海汽车系统股份有限公司

2024年4月26日