

广东东方锆业科技股份有限公司

关于外汇衍生品业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品业务的目的

随着公司海外市场的逐步扩大和海外业务规模的不断增长，公司外币结算业务日益频繁，因此当汇率出现较大幅波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩会造成一定影响。结合公司及控股子公司境外业务和国际贸易业务收支的预期，为防范汇率及利率波动风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，降低市场波动对公司经营及损益带来的影响，增强公司财务稳健性，公司及控股子公司拟开展外汇衍生品业务。

二、外汇衍生品业务基本情况

（一）外汇衍生品业务的品种

公司及控股子公司拟开展的外汇衍生品业务包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期权等产品或上述产品的组合。

（二）外汇衍生品业务规模、业务期限

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及控股子公司开展的外汇衍生品业务任何时点交易余额不超过等值2,000万美元自有资金，期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过审议额度，在该额度内，资金可以滚动使用。预计任一交易日持有的最高合约价值不超过等值2,000万美元，预计动用的交易保证金和权利金（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过任一交易日持

有的最高合约价值的30%，有效期一年（自本次董事会审议通过之日起计算）。本额度在有效期内可循环使用，如果单笔交易的存续期超过了决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止时止。

（三）授权

在上述权限范围内,公司董事会授权公司董事长负责外汇衍生品业务的具体事项决策，负责签署或授权他人签署相关协议及文件。

（四）交易场所

经国家外汇管理局和中国人民银行或所在国家及地区金融外汇管理当局批准的、具有外汇衍生品交易经营资格的金融机构。

（五）流动性安排

所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

（六）资金来源

公司资金来源均为自有资金，不涉及使用募集资金。开展外汇衍生品业务,公司及子公司除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金外，不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金，不涉及募集资金。缴纳的保证金比例根据与不同银行签订的具体协议确定。

三、外汇衍生品业务的风险分析

公司及控股子公司开展外汇衍生品业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇及利率交易，所有外汇衍生品业务均以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率及利率风险为目的，但开展外汇衍生品

业务也会存在一定风险:

1、汇率波动风险: 在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下, 公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时成本支出, 从而造成公司汇兑损失。

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

3、交易对手违约风险: 外汇衍生品业务存在合约到期无法履行的违约风险。

4、法律风险: 因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规, 可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

四、公司采取的风险控制措施

1、外汇衍生品业务以公司及控股子公司的正常经营业务为基础, 以规避和防范汇率风险为目的, 尽可能选择结构简单的外汇衍生品业务产品。严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则, 不进行投机和套利交易, 在签订合约时严格基于公司外汇收支的预测金额进行交易。

2、密切关注国际外汇市场动态变化, 加强对汇率的信息分析, 适时调整经营策略, 最大限度地避免汇兑损失, 当外汇市场发生重大变化时, 及时上报, 积极应对, 妥善处理。

3、开展外汇衍生品业务时, 公司及控股子公司审慎审核与具有合法资格金融机构签订的合约条款, 严格执行风险管理制度, 密切跟踪相关法律法规, 规避可能产生的法律风险, 并加强对银行账户和资金的管理, 严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

4、公司搭建外汇衍生品风险管理体系，制订相应的管理制度，明确具体内部操作流程和风险控制措施，并严格执行。

5、公司内部审计部门定期或不定期对外汇衍生品业务的决策、管理、实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，核查交易是否根据相关内部控制制度执行。

五、可行性分析

1、受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，影响公司经营不确定因素增加。公司开展外汇衍生品业务是为了充分运用外汇衍生品工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、控制经营风险，以实现规避风险为目的，增强财务稳健性。

2、公司及控股子公司开展的外汇衍生品业务与公司业务紧密相关，能基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，使公司在汇率发生大幅波动时，仍保持相对平稳的利润水平。

六、结论

公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务是为了充分运用外汇衍生品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，具有充分必要性。

公司通过加强内部控制，落实风险防范措施。公司开展外汇衍生品交易业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

广东东方锆业科技股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十五日