

神驰机电股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告

一、公司开展外汇衍生品交易的背景及目的

由于出口收入在公司销售收入中占比较高，结算主要以美元等外币为主，为防止汇率出现大幅度波动时，汇兑损益对公司经营业绩及利润造成不利影响，公司拟开展外汇衍生品交易。

二、公司开展外汇衍生品交易的基本情况

（一）交易金额

公司本次外汇衍生品交易业务预计动用的交易保证金和权利金上限（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 2,400 万元（或其他等值外币），任一交易日持有的最高合约价值不超过 40,000 万元（或其他等值外币）。在上述额度内资金可滚动使用，授权期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再投资的相关金额）不得超过上述额度。

（二）资金来源

自有资金

（三）交易方式

交易品种：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合。

交易场所：公司只能与具有外汇衍生品交易业务资质的金融机构开展外汇衍生品交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

（四）交易期限

自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

三、公司开展外汇衍生品交易的风险分析

公司开展外汇衍生品交易业务不以投机为目的，均以正常生产经营为基础。但是也会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：汇率波动存在较大的不确定性，可能因汇率波动造成公司损失；

2、信用风险：公司进行的外汇衍生品交易对手均为具有外汇衍生品交易业务资质的金融机构，但仍存在潜在的履约风险；

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品交易业务期限或数额无法完全匹配，从而造成公司损失；

4、内部操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控执行不到位或操作人员失误而造成风险。

四、公司开展外汇衍生品交易风险控制措施

1、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对公司外汇衍生品交易业务的管理原则及要求、审批权限、管理及内部操作流程及风险处理程序等进行了明确规定，对外汇衍生品交易业务行为和风险进行了有效规范和控制。

2、公司进行外汇衍生品交易业务以正常经营业务为基础，严格控制外汇衍生品交易业务的交易种类及规模，以规避和防范汇率风险为目的，不进行任何投机和非法套利交易。

3、为控制交易违约风险，公司仅与具备合法业务资质的大型银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务。

4、公司持续开展对汇率的研究分析，适时调整策略，最大限度地避免汇兑损失。

5、公司将持续加强应收账款的管控，严控逾期应收账款，避免实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品交易业务期限或数额无法完全匹配，从而造成公司损失。

6、在实施每笔外汇衍生品交易前，严格履行内部审批流程。

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 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应核算与会计处理，最终会计处理以公司年度审计机构审计确认后的结果为准。

六、公司开展外汇衍生品交易的可行性分析结论

公司进行外汇衍生品交易业务以正常经营业务为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行任何投机和非法套利交易，符合公司经营发展需要。公司已经制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，尽最大限度降低相关风险。因此，公司开展外汇衍生品交易具有可行性。

神驰机电股份有限公司董事会

2026 年 3 月 31 日