

# 中材科技股份有限公司

## 关于开展金融衍生产品套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展金融衍生品交易业务的背景

近年来，在人民币汇率双向波动及利率市场化的金融市场环境下，为有效规避外汇市场风险，同时为提高外汇资金使用效率，泰山玻璃纤维有限公司（以下简称“泰山玻纤”）、中材锂膜有限公司子公司（以下简称“中材锂膜”）根据实际需要，借助各专业银行和平台进行方案的分析择优选择开展金融衍生品交易业务。

### 二、开展金融衍生品交易业务的基本情况

#### 1、交易品种

泰山玻纤、中材锂膜开展的金融衍生品交易业务包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币期权等产品及上述产品的组合。

#### 2、业务规模

结合实际经营情况，本着谨慎原则开展金融衍生品交易业务，额度不超过 24,900 万美元和 121.9 亿日元。

#### 3、交易期限

自公司董事会审议通过后一年内有效。

#### 4、交易对手

经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质且资信良好的金融机构，与公司不存在关联关系。

#### 5、会计政策及核算原则

公司将按照国家财政部发布的、《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 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》等相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品交易业务进行相应的核算和披露。

### 三、开展金融衍生品交易业务的必要性和可行性

受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，导致泰山玻纤和中材锂膜经营不确定因素增加。开展金融衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，在有效的规避和防范所面临的外汇汇率波动风险，降低汇率波动对生产

经营的影响，增强财务稳健性等方面具有必要性。

公司已经具备了开展金融衍生品交易业务的必要条件，已制定了《中材科技股份有限公司金融衍生业务管理办法》，对业务操作原则、审批权限、内部管理及操作流程、信息披露等做出明确规定。因此，开展金融衍生品交易业务是切实可行的。

#### **四、开展金融衍生品交易业务的风险分析及风险管理策略**

##### **（一）开展金融衍生品交易业务的风险分析**

开展金融衍生品交易业务遵循遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但金融衍生品交易业务仍存在一定的风险：

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

3、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，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、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

##### **（二）开展金融衍生品交易业务的风险管理策略**

1、为避免汇率大幅波动对公司带来汇兑损失，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，适时调整操作策略，以稳定出口业务及最大限度的避免汇兑损失。严禁超过公司正常业务的金融衍生产品交易业务。

2、公司拟与交易机构签订条款准确清晰的合约，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

3、公司制定了《中材科技股份有限公司金融衍生业务管理办法》，将严格按照相关规定的要求及董事会批准开展金融衍生品交易业务，内部审计部门将会定期、不定期对交易合约签署及执行情况进行检查，控制交易风险。

#### **五、开展金融衍生品交易业务的可行性结论**

公司开展金融衍生品交易业务是围绕经营业务进行的，不是单纯以盈利为目的的金融衍生品交易业务，为了充分运用金融衍生品交易业务品种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，具有充分的必要性。公司

已根据相关法律法规的要求制定了《中材科技股份有限公司金融衍生业务管理办法》，完善了相关内控流程，通过加强内部控制，落实风险防范措施。公司开展金融衍生品交易业务符合公司的整体利益和长远发展，不存在损害公司和股东利益的行为。因此，泰山玻纤和中材锂膜及其子公司开展金融衍生品交易业务符合公司业务发展需求，具有一定的必要性和可行性。

中材科技股份有限公司董事会

二〇二三年四月十九日