
上纬新材料科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易业务的背景

因上纬新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司海外销售及采购业务持续发展，为有效管理并防范汇率波动产生的风险，降低汇率波动给经营带来的不确定性，拟开展外汇衍生品业务，以锁定经营利润。

在此背景下，为防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇使用效率，合理降低财务费用，公司拟根据具体业务情况，通过外汇衍生品交易业务适度开展外汇套期保值。公司开展的外汇衍生品交易与日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况进行，能够提高公司积极应对汇率风险、利率风险的能力，增强公司财务稳健性。公司开展外汇衍生品交易业务将合理安排资金使用，不会影响公司主营业务的发展。

二、开展外汇衍生品交易业务的基本情况

（一）交易金额及期限

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务额度为2,500万元人民币或等值外币，额度使用期限自该事项获董事会审议通过之日起12个月内。上述额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的投资余额不超过2,500万元人民币或等值外币。

（二）交易方式

公司及子公司将按照衍生品套保原则和汇率风险中性管理原则，根据合同需要灵活选择远期、期权、掉期等结构相对简单透明、流动性强、风险可认知、市场有公开参考价格、不超过12个月的衍生工具，不从事复杂嵌套、与不可控因素挂钩的衍生工具交易。

（三）预计动用的交易保证金和权利金

公司拟开展的外汇衍生品交易无需缴纳保证金，在期限内任一时点占用的金融机构之衍生性商品授信额度不超过2,500万元人民币或等值外币。

（四）资金来源

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易的资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金。

（五）交易对手

为具有衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内和国际性金融机构。不涉及公司关联方。

（六）流动性安排

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

（七）交割方式

外汇衍生品交易业务到期采用本金交割或净额交割的方式。

三、公司开展衍生品交易业务的风险分析

（一）市场风险

衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。

（二）流动性风险

不合理的衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。衍生品以公司资产、负债为依据，与实际收支相匹配，适时选择合适的衍生品，适当选择净额交割衍生品，可保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。

（三）履约风险

不合适的交易对方选择可能引发公司购买衍生品的履约风险。公司开展衍生品的交易对方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

（四）其他风险

因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

四、公司对衍生品交易业务采取的风险防控措施

（一）公司开展的衍生品交易品种均为与基础业务密切相关的简单衍生品，且该类衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则，不做投机性交易。

（二）公司已制定严格的《从事衍生性商品交易处理程序》，对衍生品交易的操作原则、审批权限、部门设置与人员配备、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露及信息隔离措施等作了明确规定，控制交易风险。

（三）公司将审慎审查与符合资格的金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

五、公司开展外汇衍生品交易业务可行性分析结论

公司本次开展外汇衍生品交易业务时以日常经营需求为基础，以应对汇率风险、

利率风险，增强公司财务稳健性为目的，围绕资产、负债状况以及收支情况，依据实际的业务发生情况配套相应的衍生品交易。公司已制定严格的管理制度，在交易的审批、操作、跟踪、审查及披露各环节均明确权责及分工并配备专业人员，有效控制相关风险。因此开展外汇衍生品交易具有可行性。

上纬新材料科技股份有限公司

2023年6月14日