

# 中材科技股份有限公司

## 关于开展远期结售汇业务的可行性分析报告

### 一、开展远期结售汇业务的背景

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，中材科技股份有限公司（以下简称“公司”）之全资子公司泰山玻璃纤维有限公司（以下简称“泰山玻纤”）和子公司中材锂膜有限公司（以下简称“中材锂膜”）及其下属子公司根据实际发展需要，借助各专业银行和平台进行方案的分析择优选择开展远期结售汇业务。

### 二、开展远期结售汇业务的基本情况

#### 1、交易品种

泰山玻纤和中材锂膜及其下属子公司开展的远期外汇交易业务只限于生产经营所使用的结算货币。

#### 2、业务规模

结合实际经营情况，本着谨慎原则开展远期结汇业务，额度不超过 11,000 万美元。

#### 3、交易期限

自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

#### 4、交易对手

经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构。

#### 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》等相关规定及其指南，对远期结汇业务进行相应的核算。

### 三、开展远期结售汇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及其子公司经营不确定因素增加。开展远期结售汇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远期结售汇业务的必要条件，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，开展远期结售汇业务是切实可行的。

#### **四、开展远期结售汇业务的风险分析及风险管理策略**

##### **（一）开展远期结售汇业务的风险分析**

开展远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇业务仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结售汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结售汇无法按期交割导致公司损失。

3、内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，存在由于内控制度不完善而造成风险。

##### **（二）开展远期结售汇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远期结售汇交易。

2、为防止远期结售汇延期交割，高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

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远期结售汇业务，并定期对交易合约签署及执行情况进行核查，控制交易风险。

#### **五、开展远期结售汇业务的可行性结论**

公司开展远期结售汇业务是围绕经营业务进行的，不是单纯以盈利为目的远期结售汇交易，而是以具体经营业务为依托，为了充分运用远期结售汇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。通过开展远期结售汇业务，可以实现以规避风险为目的，增强公司财务稳健性。

因此,泰山玻纤和中材锂膜及其子公司开展远期结售汇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

2021年12月22日