

# 新大陆数字技术股份有限公司

## 关于公司及子公司开展衍生品交易的可行性分析报告

### 一、衍生品交易的背景

随着新大陆数字技术股份有限公司（以下简称“公司”）全球化业务布局的不断成熟，海外业务规模进入较为快速上升阶段，原料出口及产品销售过程受汇率波动影响逐步增大。为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司造成的影响，合理降低财务费用，公司及子公司拟开展衍生品交易进行套期保值，以加强外汇风险管理，建立有效的风险防范机制，实现稳健经营。

公司及子公司拟开展的衍生品交易业务是以套期保值为目的，用于锁定成本，规避和防范汇率风险。拟开展的衍生品交易主要对应外币币种为美元、欧元、瑞郎、港币、澳元、雷亚尔等，主要涉及交易品种包括远期结售汇、外汇买卖、对公期权、货币掉期、外汇 NDF、货币互换、利率互换、利率掉期等。

公司及子公司拟开展的衍生品交易遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，不得从事复杂衍生品交易。

### 二、开展衍生品交易的必要性和可行性

因公司在全球化业务布局的不断成熟，海外业务规模进入较快速上升阶段，原料出口和产品销售过程受汇率波动影响逐步增大。受国际政治、经济形势等因素影响，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。为锁定成本、规避和防范外汇市场风险，降低利率或汇率波动对公司的影响，增强公司财务的稳健性，公司及子公司有必要根据实际情况，以套期保值为目的开展与日常经营需求相关的衍生品交易。

公司已就开展衍生品交易业务建立了健全的内控制度，且已制定了严格的《衍生品投资管理制度》，合理配备了投资决策、业务操作、风险控制等专业人员及业务操作流程；公司已对衍生品业务进行了严格的内部评估，并建立了相应的监管机制。公司开展衍生品交易具有可行性。

### 三、衍生品交易的基本情况

公司及子公司拟开展的衍生品交易业务具体情况如下：

1、投资目的：因公司全球化业务布局的不断成熟，海外业务规模进入较为

快速上升阶段，原料出口及产品销售过程受汇率波动影响逐步增大。公司开展衍生品交易的主要目的是防范外汇市场风险，降低汇率波动对公司利润和股东权益造成的影响，合理降低财务费用，实现稳健经营。公司及子公司拟开展的衍生品交易将遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不以投机为目的。

2、投资金额：公司及子公司拟开展衍生品交易业务额度为不超过公司最近一期经审计净资产的 10%，包括采用保证金或担保、抵押进行交易，或采用无担保、无抵押的信用交易等，上述额度在有效期限内可循环使用，但期限内任意时点的累计金额不超过公司最近一期经审议净资产的 10%（或其他等值外币）。授权经营管理层在审议额度范围内审批公司日常衍生品交易具体操作方案、签署相关协议及文件。

3、投资方式：拟开展的衍生品交易主要对应外币币种为美元、欧元、瑞郎、港币、澳元、雷亚尔等，主要涉及交易品种包括远期结售汇、外汇买卖、对公期权、货币掉期、外汇 NDF、货币互换、利率互换、利率掉期等，不得从事复杂衍生品交易。

4、交易对方：交易对手为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

5、投资期限：在经审议的衍生品交易总额度内，公司及子公司可以在董事会审议通过之日起 12 个月内循环使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

6、资金来源：公司将使用自有资金开展衍生品交易进行套期保值，不涉及使用募集资金开展衍生品交易。

#### **四、开展衍生品交易业务的风险分析**

1、市场风险：当国际、国内的政治经济形势发生变化时，各国利率和汇率会发生相应的变化，该种变化可能对公司金融衍生品交易产生不利影响。

2、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，适时选择合适的外汇衍生品，适当选择净额交割外汇衍生品，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。

3、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司开展外汇衍生品的交易对手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。

4、其他风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

### **五、开展衍生品交易的风控措施**

1、公司拟开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品交易额度不得超过经董事会审议批准的授权额度。

2、公司已制定严格的《衍生品投资管理制度》，对外汇衍生品交易的基本原则、审批权限、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、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。

4、公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司已合理配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质。

### **六、开展衍生品交易的可行性分析结论**

公司及子公司开展衍生品交易有利于防范外汇风险，降低利率及汇率波动对公司造成的影响，增强公司财务稳定性，提高公司竞争力。公司及子公司拟开展的衍生品业务与日常经营需求紧密相关，能够达到套期保值的目 的，业务风险可控，符合有关法律、法规的有关规定，也符合公司稳健经营的需求，不存在损害全体股东利益的情形。

新大陆数字技术股份有限公司

董 事 会

2022年5月27日