

浙江锦盛新材料股份有限公司

关于开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务的可行性分析报告

一、开展金融衍生品交易业务的目的

为有效控制公司及控股子公司销售商品和采购原材料等日常经营活动中使用外币结算产生的汇率波动风险，公司及控股子公司拟开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务，合理利用金融工具锁定成本，降低风险，提高公司竞争力。公司此次开展金融衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，不以投机套利为目的，是为了规避外汇市场风险，降低汇率及利率波动对公司利润的影响，合理降低财务费用，不影响公司主营业务的发展。

二、金融衍生品业务基本情况

1、交易品种

本次拟实施的金融衍生品交易业务主要包括远期、期权、互换、期货等产品或上述产品的组合，对应基础资产包括利率、汇率、货币、商品或上述资产的组合。

2、交易对手

公司拟开展金融衍生品交易业务的交易对手方为经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构，与公司及控股子公司不存在关联关系。

3、投资金额及期限

公司及控股子公司拟开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务，额度合计不超过等值人民币15,000万元（含前述交易的收益进行再交易的相关金额），有效期自公司第三届董事会第七次会议审议通过之日起12个月内，在上述额度和有效期内可循环滚动使用，由公司管理层在上述授权范围内根据业务情况、实际需求开展金融衍生品交易业务，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。

4、资金来源

资金来源为公司及控股子公司的自有资金（包括通过法律法规允许的其他方式筹集的资金），不涉及募集资金。

三、金融衍生品业务的可行性分析

公司目前的国际贸易收入较多，主要采用美元结算，公司及控股子公司开展的衍生品投资业务与日常经营需求紧密相关。为提高公司规避汇率波动的风险的能力，增强公司财务稳健性，使用自有资金进行衍生品投资。为防范前述波动对公司利润和股东权益造成不利影响，公司及控股子公司有必要根据具体情况，适度开展金融衍生品交易，以加强公司的风险管理。

四、金融衍生品业务的风险分析

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率、市场价格等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、汇率波动风险：在汇率波动较大的情况下，会造成金融衍生工具较大的公允价值波动；若汇率走势偏离公司锁定价格波动，存在造成汇兑损失增加的风险。

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。公司在开展金融衍生品交易业务时，存在操作人员未按规定程序审批及操作，从而可能导致金融衍生品交易损失的风险。

4、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

5、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。

6、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。公司在开展金融衍生品交易业务时，存在操作人

员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的交易损失。

五、公司采取的风险控制措施

1、明确金融衍生品交易原则：金融衍生品交易以保值为原则，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

2、制度建设：建立《金融衍生品交易业务管理制度》，明确规定金融衍生品交易的授权范围、审批程序、风险管理及信息披露，有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生品交易风险。

3、产品选择：在进行金融衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的金融衍生品开展业务。

4、交易对手管理：慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。公司仅与具有合法资质和资金实力的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

5、专人负责：公司财务部负责金融衍生品交易的具体操作办理，进行交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性。设专人对持有的金融衍生品合约持续监控，当市场发生重大变化波动剧烈或风险增大时及时上报风险，评估变化情况并提出可行的应急止损措施。预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪衍生品公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报及增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。

6、交易核查：公司审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

六、金融衍生品业务的会计政策及核算原则

公司依据《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

24号—套期保值》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品业务进行相应核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、公司开展的金融衍生品交易可行性分析结论

公司及控股子公司金融衍生品交易是围绕公司及控股子公司实际经营业务进行的，以有效控制公司及控股子公司销售商品和采购原材料等日常经营活动中使用外币结算产生的汇率波动风险为目的，增强公司财务稳健性，符合公司经营发展的需要。公司已制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，建立了完善的内部控制制度。公司所计划采取的针对性风险控制措施也是可行的。

浙江锦盛新材料股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十三日