

江西宏柏新材料股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的目的

江西宏柏新材料股份有限公司（以下简称“公司”）营业收入中外销占比较大，结算币种主要采用美元、欧元，因此当汇率出现较大波动时，汇总损益对公司的经营业绩会造成影响。公司所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，公司计划在银行开展外汇套期保值业务。

二、外汇套期保值业务概述

公司及子公司的外汇套期保值业务使用币种为公司生产经营所使用的主要结算货币，包括但不限于美元、欧元等。公司进行的外汇套期保值业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务。交易对手为有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构。

三、外汇套期保值业务的基本情况

根据公司实际情况测算，公司及子公司计划在银行等金融机构办理累计金额不超过8,000万美元（或相同价值的外汇金额）外汇套期保值业务，该额度可循环滚动使用，并授权公司总经理根据实际情况在上述金额范围内开展外汇套期保值业务和签署相关交易协议，授权期限为自董事会审议通过之日起12个月内。同时授权公司财务部在上述额度范围和业务期限内负责外汇套期保值业务的具体办理事宜。

资金来源主要为自有资金，不涉及使用募集资金。

四、开展外汇套期保值业务的可行性

（一）公司针对外汇套期保值业务形成了较为完善的内控制度，并制定了切实可行的风险应对措施，相关风险能够有效控制。公司开展外汇套期保值业务符合公司实际经营的需要，可以在一定程度上降低汇率波动对公司业绩造成的影响。

（二）公司目前的自有资金规模能够支持公司从事外汇套期保值业务的顺利进行。

（三）公司具备应对风险的控制措施

公司及子公司开展外汇套期保值业务交易遵循合法、审慎、安全、有效套期保值原则，不做投机性套利交易，严格执行公司内控有关规定，主要的风险控制措施如下：在签订外汇套期保值业务合约时严格按照公司预测的收汇、付汇期和金额进行交

易，所有外汇套期保值业务均有真实的贸易背景。

公司及子公司与交易银行签订条款清晰的合约，严格执行管理制度，以防范法律风险。强化对公司外汇套期保值业务交易操作人员的业务培训，严格执行外汇套期保值交易业务的操作规定和风险管理制度，密切关注市场走势，并结合市场情况适时调整操作策略，提高保值效果。

为防止外汇套期保值业务合约延期交割，公司高度重视应收款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款严重逾期现象。

公司财务部跟踪外汇套期保值业务合约涉及的相关市场因素，并定期向公司管理层报告。

五、公司开展外汇套期保值业务可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关。同时，公司制定了较为完善的内控制度，并为规避外汇汇率波动风险制定了切实可行的风险应对措施，不进行单纯以盈利为目的投机和套利交易，有利于保证公司盈利的稳健性。符合相关法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

综上，公司开展外汇套期保值业务是可行的。

江西宏柏新材料股份有限公司董事会

二〇二四年八月二十八日