

齐峰新材料股份有限公司

关于开展金融衍生品交易的可行性分析报告

一、公司开展金融衍生品交易的背景及目的

公司及子公司在日常经营过程中会涉及大量的外币业务(包括贸易项下外汇资金收付、外币融资风险敞口等)。当汇率出现较大波动时,汇兑损益会对公司造成一定影响。为了规避外汇市场的风险、降低外汇结算成本,防范汇率波动对公司生产经营、成本控制造成的不良影响,公司拟利用衍生金融品交易业务来规避汇率风险。公司不做投机性、套利的交易操作。

二、公司开展的金融衍生品交易概述

公司及子公司本次拟开展金融衍生品业务的品种包括但不限于:远期结售汇、掉期、期权合约等。公司开展的金融衍生品业务是与基础业务密切相关的简易金融衍生品业务;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国内和国际金融机构;公司开展金融衍生品交易的资金来源为自有资金,不涉及募集资金。

公司及子公司 2026 年度拟开展金融衍生品交易合约量累计不超过 8 千万美元。如超过上述额度,则须依据《金融衍生品交易管理制度》,上报公司董事会、股东会审批同意后方可进行操作。交易期限自股东会审议通过之日起至下一年年度股东会召开之日。

三、公司开展金融衍生品交易的必要性和可行性

公司在日常原材料采购及产品销售过程中会涉及大量的外币业务,当汇率出现较大波动时,汇兑损益将对公司的经营业绩产生影响,存在一定的汇率波动风险。公司开展的金融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外汇波动风险的能力,更好的规避公司所面临的外汇汇率、利率风险,增强公司财务稳健性。

四、公司开展金融衍生品交易的风险分析

公司进行金融衍生品业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有金融衍生品业务均以正常生产经营为基础，但是金融衍生品业务也会存在一定的风险：

1. 市场风险：当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率、利率将可能对公司金融衍生品交易产生不利影响，公司将及时根据市场变化调整策略。

2. 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。

3. 流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4. 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。

5. 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。

五、公司对金融衍生品交易采取的风险控制措施

1. 选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。

2. 公司已制订《金融衍生品交易管理制度》，所有金融衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以真实的交易背景为依托，以规避和防范风险为目的。制度就公司交易业务基本原则、审批权限、管理及工作流程、内部风险控制措施与会计政策等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

3. 公司金融衍生品各管理部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

4. 公司与具有合法资质的商业银行开展金融衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

六、金融衍生品业务会计政策及核算原则

公司及合并报表范围内子公司将根据财政部《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——套期会计》《企业会计准则第

37号——金融工具列报》的相关规定及其指南，对外汇衍生品的公允价值予以计量与确认，并进行相应的会计核算处理，反映在定期报告资产负债表和利润表的相关科目中。

七、公司开展的金融衍生品交易可行性分析结论

鉴于金融衍生品交易业务与生产经营密切相关，公司董事会和股东会作为决策机构，授权董事长批准日常金融衍生品交易方案及交易业务，明确财务部负责方案制定、交易命令执行和核算，审计部负责内控风险管理，严格按照公司制定的《金融衍生品交易业务管理制度》中明确规定的金融衍生品交易业务的风险控制、审议程序、后续管理等流程进行操作。公司参与金融衍生品交易业务的人员都已充分理解金融衍生品交易业务的特点及风险，严格执行金融衍生品交易业务的业务操作和风险管理制度，公司所计划采取的针对性风险管理控制措施是可行的。公司通过开展金融衍生品交易，可以在一定程度上规避和防范汇率、利率风险，增强公司财务稳健性。

齐峰新材料股份有限公司

董事会

2026年4月28日