无锡派克新材料科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易业务的背景

无锡派克新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）国际业务主要采用美元、欧元进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为防范外汇市场的风险，降低汇率波动对公司经营业绩带来的影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司拟根据具体业务情况，在不影响公司主营业务发展和资金使用安排的前提下，以防范汇率风险为目的，使用自有资金与银行等金融机构适度开展外汇衍生品交易业务。基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，公司开展的外汇衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，能够提高公司积极应对汇率风险、利率风险的能力，增强公司财务稳健性。

二、开展外汇衍生品交易业务的基本情况

（一）交易金额

根据公司资产规模及2026年业务需求情况、周转期限等业务背景的特征，基于审慎预测原则，公司拟开展的外汇衍生品交易业务资金额度不超过14,000万美元或等值外币，预计动用的保证金和权利金（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过1,400万美元或等值外币，额度有效期为自公司董事会审议通过之日起12个月内，在上述额度内可以滚动使用。在审批有效期内，任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。

（二）资金来源

资金来源为自有资金，不包括募集资金。

（三）交易方式

在具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构进行交易，交易品种主要为外汇汇率，涉及的币种与公司生产经营所使用的主要结算货币相同。主要通过远期结售汇、外汇货币掉期、外汇互换、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等进行。

（四）交易期限

本次授权外汇衍生品交易业务额度的有效期为自公司第四届董事会第十二次会议审议通过之日起12个月，交易额度在有效期内可循环使用。

三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司收支结算币别及收支期限的不匹配造成公司形成一定的外汇风险敞口，为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇衍生品交易业务。公司不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易，所有交易行为均以正常生产经营为基础，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、利率风险为目的。公司出口业务主要结算币种为美元和欧元，开展外汇衍生品交易业务可以进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险。

四、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，以套期保值为手段，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易业务仍存在一定的风险。

1、汇率及利率波动风险

国内外经济形势变化存在不可预见性，可能出现对汇率或利率行情走势的判断与实际发生大幅偏离的情形，外汇衍生品交易业务面临一定的市场风险。

2、内部控制风险

外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，在办理外汇衍生品交易业务过程中仍可能会出现内控制度不完善、操作人员未及时充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

3、履约风险

外汇衍生品交易合约期内出现交易对手方不按期履约而造成损失的风险。

4、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、公司对外汇衍生品交易业务采取的风险控制措施

1、公司同步制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，该制度就公司外汇衍生品交易业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

2、为避免内部控制风险，公司财经管理中心负责统一管理外汇衍生品交易业务。所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《远期结售汇套期保值业务内部控制管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

3、公司持续关注与管理外汇衍生品交易业务市场风险。由财经管理中心随时关注市场信息，跟踪公开市场价格或公允价值的变化，及时评估外汇衍生品业务的风险敞口，并及时提交风险分析报告，供公司决策。

4、公司审计部门将对开展外汇衍生品交易业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，对资金使用情况及盈亏情况进行审查。

5、公司选择具有合法资质的、信用级别高的大型商业银行开展外汇衍生品交易业务，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、公司开展外汇衍生品交易业务的会计核算原则

公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务根据《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37号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算和披露。

七、公司开展的外汇衍生品交易业务可行性分析结论

公司以日常经营需求为基础，以应对汇率风险、利率风险，增强公司财务稳健性为目的，围绕外币资产、负债状况以及外汇收支情况，依据实际的业务发生情况相应进行外汇衍生品交易。公司已制定严格的管理制度，在交易的审批、操作、跟踪、审查及披露等各环节均明确权责及分工，有效控制相关风险。

公司开展外汇衍生品交易业务是以防范汇率波动风险为目的，以具体经营业务为依托，遵循套期保值原则，禁止任何形式的投机交易，能够在一定程度上降低汇率波动对公司经营业绩带来的不利影响。因此，公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

无锡派克新材料科技股份有限公司董事会

2026年10月31日