

苏州珂玛材料科技股份有限公司

关于 2025 年度开展金融衍生品业务的可行性分析报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、开展金融衍生品业务的目的

苏州珂玛材料科技股份有限公司（以下简称“珂玛科技”或“公司”）为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高公司应对外汇汇率波动风险的能力，更好的规避和防范外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，根据生产经营的具体情况，拟进行保值性金融衍生品投资，降低不确定风险。

公司保值性金融衍生品投资主要是指公司以正常的进出口业务以及借款等为背景与银行等金融机构合作开展的以外汇、利率为衍生品的以套期保值目的的衍生品投资业务。该类业务主要包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率互换、利率掉期、利率期权、货币互换金融衍生品等。公司禁止从事任何衍生品投机套利行为。

二、公司拟开展金融衍生品业务概述

（一）主要涉及的投资品种

公司本次拟开展金融衍生品业务的品种主要包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率互换、利率掉期、利率期权、货币互换金融衍生品等，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；

（二）投资额度与期限

公司拟使用自有资金开展总额度不超过 200 万美元或等值人民币的金融衍生品业务，自公司第三届董事会第二次会议审议通过后 12 个月内可循环滚动使用，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；

（三）交易对方

经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的金融机构。

（四）资金来源

公司拟开展的金融衍生品业务资金来源于公司自有资金，不存在直接或间接使用募集资金从事该业务的情形。

三、公司开展金融衍生品交易业务的必要性和可行性

为提高公司应对外汇汇率波动风险的能力，更好的规避和防范外汇汇率波动风险，增强公司财务的稳健性，公司根据生产经营的具体情况，适度开展金融衍生品业务。公司将通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事金融衍生品业务制定具体操作规程，公司开展金融衍生品业务具有可行性。

四、开展金融衍生品业务的风险分析

（一）风险分析

公司开展金融衍生品业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但金融衍生品业务操作仍存在一定的风险。

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险；

2、内部控制风险：金融衍生品业务专业性较强，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、回款预测风险：公司通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的金融衍生品延期交割风险。

（二）风险控制措施

1、以公司实际经营需要为基础，更好的规避和防范外汇汇率波动风险，增强公司财务的健性，严禁超过公司正常经营收汇规模的金融衍生品业务；

2、公司已建立《证券投资与衍生品交易管理制度》，对金融衍生品业务操作原则及流程、审批程序、信息隔离和风险处理程序等方面做出了明确规定；

3、严格内部审批流程，公司所有的金融衍生品业务操作由财务部根据情况提出申请，并严格按照公司的内部控制流程进行审核、批准；

4、公司与具有合法资质的外资银行、国有银行、股份制银行及大型商业银行开展金融衍生品业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险；

5、公司内外部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；

6、严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

五、金融衍生品业务会计政策及核算原则

公司根据财政部《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——套期保值》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品业务进行相应的核算处理，反映在资产负债表及损益表相关项目。

六、开展金融衍生品业务可行性分析结论

公司开展金融衍生品业务是为了充分运用金融衍生品交易来降低或规避汇率波动出现的汇率风险，减少汇兑损失，控制经营风险，具有充分的必要性。公司已建立《证券投资与衍生品交易管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司金融衍生品业务制定了具体操作规程，公司开展金融衍生品业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有必要性和可行性。

特此公告。

苏州珂玛材料科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 3 日