

# 翰博高新材料（合肥）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

考量到国际政治、经济形势等因素导致汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。因公司业务经营发展需要，外币收汇金额较大，减少汇率风险，降低汇率波动对公司造成的不利影响，规避外汇市场的风险，公司及合并报表范围内子公司拟基于自身实际业务需求，适度开展外汇衍生品交易业务。

### 二、开展外汇衍生品交易业务概述

#### 1、外汇衍生品业务交易的品种

公司遵循谨慎性原则，不做投机性、套利性的交易操作，以锁定汇率、锁定成本为原则进行外汇衍生品交易业务，通过锁定的汇率与客户的报价相结合，达到规避经营风险的目的，包括但不限于远期结售汇、期权、期货、掉期（互换）等产品或者混合上述产品特征的金融工具交易，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。

#### 2、外汇衍生品业务交易规模及期限

公司及合并报表范围内子公司拟在 2023 年度内以自有资金开展总额度不超过人民币 10,000 万元（含等值外币）的外汇衍生品交易业务，前述额度可滚动使用，期限自董事会审议通过之日起 12 个月内，如单笔交易的存续期超过决议有效期，则决议有效期自动顺延至单笔交易终止时止。公司董事会授权公司董事长在额度内办理相关事宜，由公司财务部门负责外汇衍生品业务交易的具体办理事宜。

#### 3、交易对手

交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准的、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

#### 4、资金来源

公司及子公司本次进行外汇衍生品交易业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

### 三、公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

因公司业务持续发展需要，外币收汇金额较大，公司及合并报表范围内子公司收款币种存在兑换操作，继而会造成公司的外汇风险敞口。为此，公司及合并报表范围内子公司拟开展外汇衍生品交易业务，可以在一定程度上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，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性。因此，开展外汇衍生品交易业务具有必要性。

公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制程序、信息披露和档案管理等方面进行明确规定。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，因此，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

### 四、外汇衍生品交易业务的风险分析

公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品交易业务遵循谨慎性原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易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外汇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：外汇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、履约风险：开展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；

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；

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、外汇衍生品交易业务的风险管理措施

1、遵循谨慎性原则：为防范内部控制风险，所有的外汇交易均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不进行单纯以投机为目的的外汇交易，不影响公司主营业务的发展；

2、不断完善相关内控制度：公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制程序等方面进行了明确规定；

3、严格控制交易规模：严格控制外汇衍生品交易业务的交易规模，确保在董事会授权额度范围内进行交易；

4、严格挑选合作金融机构：公司及子公司将认真选择合作的金融机构，在外汇衍生品交易业务操作过程中，财务部门将根据与金融机构签署的协议中约定的外汇金额、汇率及交割期间及时与金融机构进行结算；

5、严格审查和执行合约：公司将审慎审查签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险；

6、防范并及时报告重大风险：公司财务部门具体经办远期结售汇及外汇期权交易事项，负责方案拟订、资金筹集、业务操作、日常询价和联系及相关账务处理，在出现重大风险或可能出现重大风险时，及时向公司董事长提交分析报告和解决方案，同时向公司董事会秘书报告；

7、审计部门监督：公司审计部门有权对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

## 六、开展外汇衍生品交易业务可行性分析结论

公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品交易业务是围绕自身实际业务需求进行的，以具体经营活动为依托，以规避和防范外汇汇率、利率波动风险为目的，符合公司稳健经营的需求。公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品交易业

务制定了具体操作流程，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

翰博高新材料（合肥）股份有限公司

董事会

2022年12月27日