

# 江苏华信新材料股份有限公司

## 关于开展金融衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、公司开展金融衍生品交易业务的背景、目的

公司在日常经营过程中涉及外币业务，进出口业务主要结算币种是美元、欧元等。为有效规避汇率、利率波动风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成影响，公司及子公司拟根据生产经营的具体情况，适时开展金融衍生品交易业务。公司及子公司金融衍生品交易业务基于自身业务需求，以正常生产经营为基础，不会影响公司主营业务发展，开展金融衍生品交易业务具有必要性和可行性，资金使用安排合理，不会对公司的资金流动性造成影响。

### 二、开展金融衍生品交易业务概述

#### （一）交易品种

公司及子公司拟开展的金融衍生品业务包括但不限于货币互换、双币种存款、远期结售汇、外汇掉期、利率掉期、期货等产品或者上述产品的组合。

#### （二）交易额度、期限及授权

公司及子公司拟开展金融衍生品业务的交易金额不超过 1200 万美元（或等值其他货币）。有效期自股东会审议通过之日起 12 个月内，上述投资额度在有效期内可循环滚动使用。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。

为提高决策效率，及时办理金融衍生品交易业务，提请股东会授权公司管理层行使该项业务决策权及全权办理与金融衍生品交易业务相关事宜，包括但不限于签署相关文件、合同并办理相关手续等，公司财务部在批准的额度范围及交易期限内根据业务情况和实际需求开展金融衍生品交易业务。

#### （三）交易对手

具有衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构。

#### （四）资金来源

公司及子公司的自有资金，不涉及使用募集资金。根据与金融机构签订的协议，可能需缴纳一定比例的保证金，或以金融机构对公司的授信额度来抵减保证金的要求。

### 三、公司开展金融衍生品交易业务的必要性和可行性

公司进出口业务主要采用美元、欧元等结算，受国际政治、经济形势等因素影响，

目前，汇率、利率波动较为频繁，外汇市场风险增大。

公司开展的衍生品交易业务与日常经营需求是紧密相关的。为提高应对外汇、利率波动风险的能力，增强财务稳健性，公司有必要根据具体情况，适时开展金融衍生品交易业务。

公司已根据相关法律法规的要求制订《金融衍生品交易管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事金融衍生品交易业务制定了具体操作流程，具有可行性。

#### 四、金融衍生品交易业务的风险分析

##### （一）金融衍生品交易业务的风险分析

公司开展金融衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但金融衍生品交易操作仍存在一定的风险。

1、市场风险。公司开展的金融衍生品交易，存在因汇率波动导致金融衍生品价格变动而造成衍生品单边亏损的市场风险。

2、流动性风险。需保证在交割时拥有足额资金供清算，并通过平仓或展期交易控制风险，保障交易目标的实现。

3、履约风险。公司开展金融衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构，履约风险低。

4、其它风险。在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行金融衍生品交易操作或者未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

##### （二）公司采取的风险控制措施

1、公司开展的金融衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、公司所有的金融衍生品交易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。

5、公司审计部对金融衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

#### **五、金融衍生品交易业务会计政策及核算原则**

公司根据《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 24 号——套期会计》《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交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **六、公司开展的金融衍生品交易可行性分析结论**

公司及控股子公司开展金融衍生品交易，是在合法合规前提下，以正常业务背景为依托，以规避和防范市场价格波动、汇率风险和利率风险为目的，具有一定的必要性；通过开展金融衍生品交易，能够有效锁定未来时点的业务成本，从而应对汇率、利率波动给公司带来的市场风险，符合公司稳健经营的要求。

江苏华信新材料股份有限公司

董事会

2026年4月16日