

翰博高新材料（合肥）股份有限公司

关于开展外汇套期保值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

公司及子公司在日常经营中出口业务规模逐步扩大，为有效规避和防范公司及子公司因进出口业务经营过程中所涉及外币收支业务带来的潜在汇率等风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，减少汇率波动的影响，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务。

二、开展外汇衍生品交易业务概述

1、开展外汇衍生品交易业务的品种

公司拟开展的外汇衍生品业务只限于从事与公司及子公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种包括但不限于美元、欧元、日元等。拟开展的外汇衍生品交易业务主要包括远期结售汇（含差额交割）、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其组合产品等。

2、开展外汇衍生品交易业务的规模及期限

申请交易额度为任意时点衍生品对应外汇交易标的最高余额不超过人民币5,000万元（或等值外币），在授权期限内该额度可循环使用，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。本次开展的外汇衍生品交易业务授权期限为自公司股东大会审议通过之日起12个月，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。董事会提请股东大会授权董事长在上述额度范围内行使外汇衍生品业务交易的决策权及签署相关的交易文件，由财务部门负责外汇衍生品业务交易的具体办理事宜。

3、资金来源

公司开展外汇衍生品交易业务的资金全部来源于自有资金，不涉及直接或间接使用募集资金。

4、交易对手方

交易对手方为具有外汇衍生品交易业务资质的金融机构。

三、公司开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司开展外汇套期保值业务将围绕主营业务进行、以具体经营业务为依托，并非单纯以盈利为目的的外汇交易，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利影响，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，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》，对相关决策、业务操作、风险控制、信息披露等作了相关规定，能够有效控制相关风险。因此，公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，具有一定的必要性和可行性。

四、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、安全的原则，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、操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，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，将造成一定风险。

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、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、制度保障：公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对相关责任部门及责任人业务操作原则、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、交易规模、对手及品种选择：在审批的额度范围内，公司只与具有外汇衍生品交易业务资质的金融机构开展外汇衍生品交易业务，拟开展的外汇衍生品交易业务主要包括远期结售汇（含差额交割）、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其组合产品等。

4、严格遵守交易程序：公司将严格执行规范的业务操作流程和授权管理体系，加强对银行账户和资金的管理，严格资金划拨和使用的审批程序。

5、风险评估及监督：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。同时，公司独立董事、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

公司开展外汇套期保值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，为公司从事外汇套期保值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。综上所述，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

2024年12月13日