

# 浙江联盛化学股份有限公司

## 关于公司及子公司开展金融衍生品套期保值业务的可行性 分析报告

### 一、开展金融衍生品套期保值业务的背景

浙江联盛化学股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司进出口业务主要采用美元结算，汇率的持续大幅波动可能会给公司及子公司经营业绩带来较大影响，为有效规避和防范公司因进出口业务带来的潜在汇率风险。公司及子公司拟与经营稳健、资信良好以及具有相关经营资格的银行等金融机构审慎开展金融衍生品套期保值业务。公司及子公司开展的金融衍生品业务均以套期保值、规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易。

### 二、开展金融衍生品套期保值业务的情况概述

1、交易品种：业务品种包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权等金融衍生品。

2、交易额度和额度使用期限：在任意时点余额不超过 4,500 万美元或等值其他币种金额的额度范围内开展金融衍生品套期保值业务。公司及子公司将根据金融机构要求需要缴纳一定比例的初始保证金及补充保证金，方式为占用金融机构综合授信额度或直接缴纳，缴纳的保证金比例根据与不同金融机构签订的具体协议确定，投资期限自 2023 年年度股东大会审议通过之日起不超过十二个月。

3、资金来源：公司及子公司闲置的自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

### 三、交易对手方

公司及子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务的交易对手方为经营稳健、资信良好，具有相关经营资格的银行等金融机构，与公司不存在关联关系。

### 四、开展金融衍生品套期保值业务的必要性和可行性

公司及子公司进出口业务主要采用美元结算，汇率的持续大幅波动可能会给公司及子公司经营业绩带来较大影响，为有效规避和防范公司因进出口业务带来的潜在汇率风险。公司及子公司拟与经营稳健、资信良好以及具有相关经营资格的银行等金融机构审慎开展金融衍生品套期保值业务。其开展的金融衍生品业务

均以套期保值、规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易。公司开展的金融衍生品套期保值业务的金额和期限与公司的实际情况相匹配，能够提高公司积极应对外汇波动风险的能力，因此开展金融衍生品套期保值业务具有必要性。同时，公司已根据相关法律法规的要求修订了《金融衍生品交易业务》等相关管理制度，明确了审批权限、管理及内部操作流程、信息保密措施、内部风险控制程序等内控规定，并配备专职人员能有效防范衍生品套期保值业务操作中的风险，因此，开展金融衍生品套期保值业务具有可行性。

## **五、开展金融衍生品套期保值业务的相关授权**

公司董事会将提请股东大会授权董事长在余额不超过上述额度范围内行使金融衍生品套期保值业务的审批权限、签署相关文件，并由财务部具体实施上述金融衍生品套期保值业务的相关事宜，投资期限自 2023 年年度股东大会审议通过之日起不超过十二个月。

## **六、开展金融衍生品套期保值业务的风险分析**

1、市场风险：金融衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益：在金融衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。

2、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失的风险。

3、流动性风险：公司及子公司在开展金融衍生品套期保值业务时，因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、内部控制风险：公司及子公司在开展金融衍生品套期保值业务时，存在操作人员未按规定程序审批及操作或未能充分理解交易合同条款和产品信息，从而可能导致金融衍生品交易损失的风险。

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。

## **七、开展金融衍生品套期保值业务的风险控制措施**

1、公司及子公司开展的金融衍生品套期保值业务是以锁定成本、规避和防

范汇率、利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

2、为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。

3、公司已制定《浙江联盛化学股份有限公司金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品套期保值业务的审批权限、业务管理及内部操作流程、风险管理制度、报告制度及保密制度等作了明确规定，有效规范金融衍生品交易行为。

4、公司及子公司开展金融衍生品套期保值业务时，将慎重选择具有合法资质的金融机构开展金融衍生品套期保值业务，并密切关注相关法律法规，规避可能产生的违约风险和法律风险。

5、公司内审部将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监督和检查。

#### **八、开展金融衍生品套期保值业务的可行性分析结论**

公司及子公司开展金融衍生品套期保值业务，是为了运用金融衍生品工具规避和防范汇率风险，降低因汇率大幅波动对业绩造成的影响，控制经营风险，具有一定的必要性。公司及子公司以实际经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下适度开展金融衍生品套期保值业务，并已根据相关法律法规的要求修订了《金融衍生品交易业务》等相关管理制度，明确了审批权限、管理及内部操作流程、信息保密措施、内部风险控制程序等内控规定，并配备专职人员，能有效防范衍生品交易业务操作中的风险。且公司及子公司开展金融衍生品套期保值业务是以实际经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下适度开展。

综上，公司及子公司开展金融衍生品套期保值业务符合公司的整体利益和长远发展，具有必要性和可行性。

浙江联盛化学股份有限公司

董事会

2024年4月24日