

浙江联盛化学股份有限公司

关于开展金融衍生品交易业务的可行性分析报告

一、开展金融衍生品交易业务的背景

浙江联盛化学股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司在日常经营过程中涉及外币业务，进出口业务的主要结算币种是美元等。为有效规避和应对汇率波动等带来的风险，防范汇率大幅波动对经营造成的不利影响；公司及子公司拟通过金融衍生品交易进行汇率风险管理，开展的金融衍生品交易均以套期保值、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、开展金融衍生品交易业务的情况概述

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交易业务，在该额度内可循环滚存使用。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 2022 年年度股东大会审议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。

4、交易对手方：

公司及子公司拟开展的金融衍生品交易业务的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银行等金融机构，与公司不存在关联关系。

三、开展金融衍生品交易业务的必要性和可行性

公司及子公司在日常经营过程中涉及外币业务，进出口业务的主要结算币种是美元等。受国际政治、经济等综合因素影响，外汇市场波动明显，为有效规避和应对汇率波动等带来的风险，防范汇率大幅波动对经营造成的不利影响；公司及子公司拟通过金融衍生品交易进行汇率风险管理，开展的金融衍生品交易均以

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。公司开展金融衍生品交易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交易具有必要性。同时，公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，对衍生品交易的审批权限、管理及内部操作流程等都做了规定，能有效防范衍生品交易业务操作中的风险，因此，开展金融衍生品交易业务具有可行性。

四、开展金融衍生品交易业务的风险分析

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、违约风险：公司及子公司在开展金融衍生品交易业务时，存在交易对方在合同到期无法履约的风险。

3、内部控制风险：公司及子公司在开展金融衍生品交易业务时，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。

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、对金融衍生品交易业务采取的风险防控措施

1、公司及子公司不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值、规避和防范汇率风险为目的。

2、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品交易业务的基本原则、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、信息披露及档案管理等作了明确规定，严格控制交易风险。

3、公司及子公司开展金融衍生品业务时，将慎重选择具有合法资质的金融机构开展金融衍生品交易业务，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。

4、公司及子公司财务部将持续跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值变

动，及时评估金融衍生品交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。

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。

六、开展金融衍生品交易业务的可行性分析结论

公司及子公司开展金融衍生品交易业务，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交易业务，并已根据相关法律法规的要求制定了《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交易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

2023年4月17日