

山东天岳先进科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇衍生品交易业务的背景

山东天岳先进科技股份有限公司（以下简称“公司”）存在境外业务，受国际政治、经济形势等因素影响，汇率波动幅度不断加大，外汇风险显著增加。为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，公司将开展外汇衍生品交易，加强公司外汇风险管理，有效降低外汇市场波动对公司经营产生的负面影响。

二、公司开展外汇衍生品交易业务的基本情况

（一）交易业务的品种

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易品种主要是锁定汇率功能的品种，包括外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率互换、利率掉期、利率期权、货币互换等。

（二）交易业务的金额及期限

公司及子公司拟使用自有资金拟开展交易额度不超过 5,000.00 万元人民币或等值外币的外汇衍生品业务，期限自董事会批准之日起 12 个月内有效，上述额度在审批期限内可循环滚动使用。公司董事会授权管理层或相关人员在上述额度和期限内，行使决策权并签署相关文件。

三、公司开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

随着公司全球化布局的持续推进，境外业务持续增长，外汇结算规模也不断增加。为防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，公司有必要根据具体情况适度开展外汇衍生品业务。公司开展的外汇衍生品业务与公司业务紧密相关，基于公司境外业务及外汇结算情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

四、公司开展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、安全和有效的原则，不得进行投机性和单纯的套利交易，但外汇衍生品交易操作仍存在包括但不限于以下风险：

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衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、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，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

4、履约风险：开展外汇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。

5、其它风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

五、公司开展外汇衍生品交易业务拟采取的风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以规避汇率波动对公司经营造成较大波动风险之目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

3、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

4、公司已制定严格的衍生品交易管理制度，对衍生品交易的操作原则、审批权限、职责范围和审批权限、内部操作流程、信息保密及隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

六、公司开展外汇衍生品交易业务可行性分析结论

公司以实际的业务经营需求为基础，以应对汇率风险、利率风险，增强公司

财务稳健性为目的，围绕公司境外业务及外汇结算情况，依据实际的业务发生情况配套相应的外汇衍生品交易。公司已明确了责任部门、完善了相关内控流程，采取的针对性风险控制措施是有效可行的，因此公司开展外汇衍生品投资具有必要性和可行性。

山东天岳先进科技股份有限公司

2024年4月26日