

江苏九鼎新材料股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易业务的背景

江苏九鼎新材料股份有限公司（含合并报表范围内公司）（以下简称“公司”）境外销售业务以美元、欧元为主要结算货币，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司经营业绩会造成一定的影响。为有效规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，公司将适时、适度开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务。

二、开展外汇衍生品交易业务的概述

（一）交易业务品种

公司拟开展外汇衍生品交易业务的品种包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率期权、货币掉期等产品或上述产品的组合。

（二）交易金额及期限

根据业务实际需要，秉持谨慎原则，预计外汇衍生品交易业务的额度累计不超过2,000万美元或等值外币。业务的开展期限为自股东会审议通过之日起至下一年度股东会作出决议之日止。

（三）交易对手

公司选择经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构开展业务，交易对方与公司不存在关联关系。

（四）资金来源

公司自有资金，不涉及使用募集资金和银行信贷资金。

（五）交易授权

为提高决策效率，及时办理外汇衍生品交易业务，董事会就本事项授权公司管理层行使该项业务决策及全权办理与衍生品交易业

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，公司财务部在股东会批准的额度范围及交易期限内按照公司相关规定及流程进行操作和管理。

三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司部分产品需要出口海外市场，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营不确定因素增加。为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇衍生品交易业务。

公司已建立《外汇衍生品交易业务管理制度》等内部控制制度，对外汇衍生品交易业务的交易原则、审批权限、内控流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等作出明确规定，公司具备开展外汇衍生品交易业务的可行性。

四、交易风险分析

公司进行的外汇衍生品交易业务均遵循合法、审慎、安全、有效的原则，以增强财务稳健性为目的，不以投机为目的，但进行外汇衍生品交易业务仍存在一定的风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能因标的汇率、利率等市场价格波动引发外汇衍生品价格变动，进而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、履约风险：公司进行的外汇衍生品交易对手选择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、其他可能的风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇衍生品业务相关信息，将可能导致外汇衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

五、风险控制措施

1、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对交易的原

则、审批权限、内控流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等作了明确规定，控制交易风险。

2、公司开展的外汇衍生品交易业务，均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以合理规避和防范汇率或利率风险为目的，不得进行投机和非法套利交易。

3、公司在开展外汇衍生品交易业务时，严格结合公司境外业务外汇收付预测，适时选择合适的外汇衍生品，以保证在交割时拥有足额资金供清算。

4、公司选择具有外汇衍生品交易业务经营资质且经营稳健、资信良好的大型国有、股份制银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，不与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

5、公司财务部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，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

6、公司审计部门将定期、不定期对外汇衍生品交易合约签署及执行情况进行核查，控制交易风险。

六、可行性分析结论

公司外汇衍生品交易业务是以正常的境外销售业务为基础进行的，以规避外汇风险，防范利率波动风险为目的，具有必要性。公司已制定《外汇衍生品交易管理制度》，完善相关内部控制，开展外汇衍生产品交易业务风险可控。