

# 齐峰新材料股份有限公司

## 2022 年度金融衍生品交易计划书

齐峰新材料股份有限公司（以下简称“公司”）及公司全资或控股子公司为实现稳健经营，规避外汇市场的风险、降低外汇结算成本，拟开展以套期保值为目的的金融衍生品投资业务（包括但不限于远期、掉期、期权合约等或上述产品的组合）。根据深圳证券交易所《深圳证券交易所股票上市规则》及相关法律、法规的规定，本议案需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

### 一、衍生品投资的基本情况

公司及公司全资或控股子公司拟通过开展金融衍生品业务来减小、规避因外汇结算、汇率波动等形成的风险，操作的金融衍生品业务主要包括：远期结汇、远期售汇、货币期权等产品。

#### 1、2022 年公司衍生品投资业务预计金额

基于国内外货币市场的特点，结合公司已有的产品外销及原料采购等业务，且业务量较大的特点，公司及公司全资或控股子公司 2022 年度拟开展衍生品交易合约量不超过 5 千万美元（包括但不限于国际、国内产生的金融衍生品交易、远期、掉期合约等）。如超过 5 千万美元，则须依据《金融衍生品交易管理制度》，上报公司董事会、股东大会审批同意后方可进行操作。

2、金融衍生品业务期间、对象：本次 2022 年度至 2022 年度股东大会通过金融衍生品交易计划书期间，交易对象为相关金融机构。

### 二、衍生品投资的必要性

公司及控股子公司在日常经营过程中会涉及大量的外币业务（包括贸易项下外汇资金收付、外币融资风险敞口、海外外币净资产风险敞口等）。当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司造成一定影响。为了规避外汇市场的风险、降低外汇结算成本，防范汇率波动对公司生产经营、成本控制造成的不良影响，公司拟利用衍生金融品管理汇率及利率风险，达到套期保值的目的是。

### 三、公司投资衍生品的准备情况

1、公司制定了《金融衍生品交易管理制度》，对公司进行衍生品

投资的风险控制、审议程序、后续管理等进行明确规定，有效规范衍生品投资行为，控制衍生品投资风险。

2、公司在从事金融衍生品交易业务时由公司财务部门在多个市场与多种产品之间进行比较、询价；必要时可聘请专业机构对待选的衍生品进行分析比较。财务部负责评估衍生品的交易风险，分析衍生品交易的可行性与必要性，提出开展衍生品交易的建议计划书。

3、公司财务部已充分理解衍生品投资的特点和潜在风险，严格执行衍生品投资的业务操作和风险管理制度。

#### **四、衍生品投资的风险分析**

1、市场风险：当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率、利率将可能对公司金融衍生品交易产生不利影响，公司将及时根据市场变化调整策略。

2、流动性风险：因开展的衍生品业务均为通过金融机构操作的场外交易，存在平仓斩仓损失而须向银行支付费用的风险；公司拟开展的金融衍生品业务性质简单，交易的期限均根据公司未来的收付款预算进行操作，基本在一年以内，对公司流动性没有影响。

3、信用风险：本方案交易区间控制在12个月之内，分批、分阶段实施，交易对方均为境内金融机构，因此违约风险很低。即便出现非常特殊的情况不能按期交割，也可通过掉期交易加以展期，使公司有能力严格控制违约风险的发生。

4、操作风险：公司在开展衍生品交易业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品业务损失或丧失交易机会。

5、法律风险：公司开展衍生品交易业务时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的交易损失。

#### **五、风险管理措施**

1、选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务，严格控制金融衍生品的交易规模。

2、严格控制金融衍生品的交易规模，公司只能在董事会授权额度范围内进行以套期保值为目标的衍生品交易。

3、审慎选择交易对手和金融衍生产品，最大程度降低信用风险；

4、制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事衍生品交易业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。

5、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。

6、选择恰当的风险评估模型和监控系统，持续监控和报告各类风险，在市场波动剧烈或风险增大情况下，增加报告频度，并及时制订应对预案。

7、公司定期对金融衍生业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

## 六、衍生品公允价值分析及会计核算

公司投资的金融衍生品主要为管理未来可预测期间的外汇交易，市场透明度大，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。

公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》对金融衍生品的公允价值予以确定，根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等对金融衍生品予以列示和披露。公司将在定期报告中对已经开展的衍生品操作相关信息予以披露。

齐峰新材料股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十三日