

安徽万朗磁塑股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性报告

为防范汇率波动对安徽万朗磁塑股份有限公司及控股子公司（以下合称“公司”）的经营业绩造成影响，增强公司财务稳健性，在保证日常运营资金需求的情况下，公司拟开展外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、结构性远期、外汇掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权等业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 6,000 万美元或其他等值外币，预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 5,000 万人民币或其他等值外币。期限自公司董事会审议通过之日起 1 年内有效，在上述有效期内，额度可循环使用，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时为止。

一、套期保值的必要性

根据公司海外业务的不断拓展及发展战略，外汇收支规模也不断增长，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率波动对公司经营业绩带来的不确定影响，公司拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，主动应对外汇汇率波动的风险。公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，开展外汇套期保值业务的规模与公司实际进出口业务量、海外资产与负债规模等相适应，以规避和防范汇率风险为目的，遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

二、交易金额

基于公司业务实际，公司进行外汇套期保值业务任一交易日持有的最高合约价值不超过 6,000 万美元或其他等值外币（含交易的收益进行再交易的相关金额），预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 5,000 万人民币或其他等值外币。在上述额度及授权期限内，资金可循环使用。

三、资金来源

公司开展外汇套期保值业务资金来源为自有、自筹资金或银行授信额度，不

涉及募集资金。

四、交易方式

公司的外汇套期保值业务交易对方为经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的金融机构。交易方式包括但不限于远期结售汇、结构性远期、外汇掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权等业务。涉及外币币种只限于与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，包括但不限于美元、欧元、泰铢、越南盾、韩元、印尼盾、兹罗提、墨西哥比索、埃及镑、塞尔维亚第纳尔、雷亚尔、里拉等。

五、交易期限

授权期限为自公司董事会审议通过本议案之日起 1 年内有效，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时为止。在上述额度和期限内，董事会授权董事长或其授权人士在上述额度范围内审批公司日常外汇套期保值业务的具体操作方案、签署相关协议及文件。

六、交易风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，均以正常生产经营为基础，不进行以投机为目的的外汇交易，但仍可能存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在公司按外汇管理策略锁定远期汇率后，汇率实际走势与公司锁定汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后的支出成本可能超过不锁定时的支出成本，从而形成损失；在汇率波动较大，公司锁定外汇套保合约与汇率大幅波动方向不一致时，将形成汇兑损失；若汇率在未来未发生波动，与外汇套保合约偏差较大也将形成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而产生风险。

3、操作风险：由于外汇套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的可能

4、交易违约风险：与公司签订远期、期权或互换合约的银行存在可能倒闭的风险。若其倒闭，则可能无法起到套期保值的效果而带来损失。

5、客户违约风险

客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期

回款情况不一致,可能使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品业务期限或数额无法完全匹配,从而给公司带来损失。

6、政策风险:国内外相关金融监管机构关于外汇管理方面政策调整,可能对市场或操作造成的影响,对公司外汇套期保值业务带来一定的不确定性。

七、公司拟采取的风险控制措施

1、为降低汇率波动风险,公司将实时关注国际市场环境,密切关注国际汇率变化并与银行等金融机构保持积极沟通。

2、慎重选择从事外汇套期保值业务交易的交易对手。公司将审慎评估交易的必要性和在相关国家和地区开展交易的政治、经济和法律等风险,充分考虑结算便捷性、交易流动性、汇率波动性等因素,不与非正规的机构进行交易,规避可能产生的履约风险;

3、公司制定了《期货及衍生品交易管理制度》,对公司外汇套期保值业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制、信息披露、信息保密等进行了明确规定,对外汇套期保值业务行为和风险进行了有效规范和控制。

4、公司将严格执行《期货及衍生品交易管理制度》,董事会授权公司相关管理层负责外汇套期保值业务的运作和管理。通过分级管理,杜绝单人或单独部门操作的风险。

5、公司拟与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务,此类银行经营稳健,实力雄厚。在业务操作过程中,公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款,严格遵守相关法律法规的规定,防范法律风险。同时,公司财务管理部将及时跟踪交易变动状态,严格控制交割违约风险的发生。

八、交易对公司的影响及相关会计处理

公司将按照财政部发布的《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—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南,对套期保值业务进行相应的会计核算处理及披露。

九、可行性分析结论

公司本次开展外汇套期保值业务以日常生产经营需求为基础,以规避和防范汇率风险或利率风险、增强财务稳健性为目的,公司已制定相关制度,配备专业人员,业务风险可控,符合有关法律、法规规定及公司稳健经营的需求,不存在

损害全体股东利益的情形，具有可行性。

安徽万朗磁塑股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日