

安徽金春无纺布股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展业务的目的

安徽金春无纺布股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司开展外汇套期保值业务旨在防范汇率波动对公司及子公司经营成果造成不利影响，有利于增强公司财务稳健性。

二、外汇套期保值业务基本情况

（一）主要涉及业务品种

鉴于公司出口业务方面面临汇率波动风险，为有效防范和控制汇率波动对公司经营业绩的影响，控制外汇风险，公司及子公司拟与银行开展外汇套期保值业务，包括远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权及其他外汇衍生产品等业务。公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不影响公司正常生产经营，不得进行投机和套利交易。

（二）业务规模

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务使用总额不超过500万美元。

（三）资金来源

公司将使用自有资金进行外汇套期保值业务。

三、外汇套期保值业务的风险分析

外汇套期保值交易可以有效降低汇率波动对公司经营的影响，但也可能存在如下风险：

（1）汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

（2）内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

（3）客户及供应商违约风险：由于客户的付款或支付给供应商等的款项逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割而产生损失。

（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。

四、公司采取的风险控制措施

针对投资风险，公司拟采取措施如下：

（1）公司及子公司开展外汇套期保值业务将遵循以锁定汇率风险目的进行套

期保值的原则，不进行投机和套利交易，在签订合同时严格按照公司进出口业务外汇收支的预测金额进行交易。

(2) 公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出了明确规定。

(3) 为防止外汇套期保值业务延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，减少出现应收账款逾期的情况。

(4) 为控制交易违约风险，公司将审慎审查与具有外汇套期保值业务经营资质的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，定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

五、会计政策及核算原则

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》《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核算和披露。

六、可行性分析

公司已经制定《外汇套期保值业务管理制度》，作为进行套期保值业务的内部控制和 risk 管理制度，对套期保值业务审批权限、责任部门及责任人、内部风险报告制度及风险处理程序等作出明确规定，能够有效保证业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展套期保值业务具有可行性。

公司设置了合理的套期保值业务组织机构，明确了各相关部门和岗位的职责权限、审批权限及授权范围，避免越权处置，最大程度保证各岗位各人员的独立性与内部监督管理机制的有效性。

七、可行性分析结论

公司及子公司使用自有资金开展外汇套期保值业务将以正常的生产经营为基础，与公司实际业务相匹配，以规避和防范风险为目的，充分利用交易的套期保值功能，以期降低或规避汇率、利率波动风险，不进行投机投资，符合公司经营需要。公司已制定相关管理制度，完善了相关内控制度，设置了相应的风险控制措施，公司将严格按照相关制度的要求执行，落实风险防范措施，审慎操作。

综上所述， 公司开展外汇套期保值业务具备必要性及可行性。

安徽金春无纺布股份有限公司

董事会

2026年10月24日