

厦门万里石股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

厦门万里石股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司拟开展与日常经营相关的外汇套期保值业务。

一、开展外汇套期保值业务的目的

根据公司及子公司发展战略及业务发展需要，为进一步规避外汇市场风险，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务，降低汇率波动对公司生产经营的影响，减少汇兑损失。

二、外汇套期保值业务概述

1、交易金额

根据公司及子公司的业务需求情况，公司及子公司拟在不超过1,000万美元或其他等值货币的额度内开展外汇套期保值业务，在有效期内，上述额度可循环滚动使用，任一时点外汇套期保值业务金额将不超过上述已审议额度。

2、交易方式

公司及子公司开展外汇套期保值业务将在经监管机构批准、具有相应业务资质的银行等金融机构办理，具体业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期等。

3、授权及交易期限

鉴于外汇套期保值业务与公司的业务经营密切相关，公司董事会授权公司管理层审批日常外汇套期保值业务方案及签署外汇套期保值业务相关合同，并授权财务部为日常执行机构，行使外汇套期保值业务管理职责。上述外汇套期保值业务额度有效期为自公司董事会审议通过之日起12个月内生效。

4、资金来源

公司及子公司开展外汇套期保值业务的资金为自有资金，不涉及使用募集资

金。

三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司出口业务占营业收入比重较大，公司产品覆盖多个国家和地区。受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。

公司开展的外汇套期保值业务基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务状况，与公司业务紧密相关。公司已针对外汇套期保值业务制定了《外汇套期保值业务管理制度》，形成健全的外汇套期保值业务管理机制。

四、外汇套期保值业务的风险分析和风控措施

公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性交易操作，在签订合同时严格按照公司预测付款（回款）期限和付款（回款）金额进行交易。外汇套期保值业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但也可能存在以下风险：

1、汇率波动风险

在外汇汇率行情变动较大时，外汇套期保值业务锁定汇率可能偏离公司实际收付外汇时的汇率，造成汇兑损失。

2、内部控制风险

外汇套期保值业务操作专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善或操作人员水平而造成操作风险。

3、收付款预测风险

公司根据销售订单和采购订单进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致汇兑风险。

针对上述外汇套期保值业务风险，公司制定了以下风险控制措施：

1、公司制定了《外汇套期保值管理制度》，对外汇套期保值业务的基本原

则、审批权限、业务管理、内部操作流程、信息隔离、内部报告和信息披露等作出了明确规定，能满足实际操作的需要。

2、公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，公司内审部每季度或不定期对外汇套期保值业务实际开展情况、资金使用情况及盈亏情况进行内部审计，并向董事会审计委员会报告。

3、公司进行外汇套期保值业务严格基于公司的实际进出口业务，其合约的外币金额不得超过进出口业务的预测量。

五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

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，对外汇套期保值业务进行相应核算处理。

六、公司开展的外汇套期保值业务可行性分析结论

公司及子公司开展外汇套期保值业务是基于实际进出口业务，充分运用外汇套期保值工具降低或规避外汇市场风险，合理控制经营风险，具有必要性。公司已制定了外汇套期保值相关制度，完善了相关内控管理，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。综上，公司及子公司开展外汇套期保值业务具有必要性和可行性。

厦门万里石股份有限公司董事会

2024年8月28日