

江南模塑科技股份有限公司

关于开展外汇掉期业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇掉期业务的背景

为提高资金使用效率，规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，在不影响生产经营的情况下，江南模塑科技股份有限公司（以下简称“公司”）拟与具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构适度开展外汇掉期业务。

二、公司开展外汇掉期业务的情况概述

（一）交易金额

公司拟开展的外汇掉期业务申请交易金额为期限内任一时点最高余额不超过 2 亿元人民币（或等值外币），在授权期限内可循环使用。

（三）资金来源

公司用于开展外汇掉期业务的资金来源为公司自有资金，不涉及使用募集资金开展掉期业务的情况。

（四）交易方式

公司的外汇衍生品交易的具体业务为外汇掉期。

（五）授权期限

自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

（六）交易对方

具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构。

三、公司开展外汇掉期业务的必要性和可行性

公司开展外汇掉期业务是为提高资金使用效率，规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，公司开展该业务是必要的。

公司制定了《期货和衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制程序、信息披露和档案管理等方面进行明确规定。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效，因此，开

展外汇掉期业务具有可行性。

四、交易风险分析及风控措施

(一) 投资风险分析

公司开展外汇掉期存款业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，收益率确定且未进行投机性和单纯的套利交易，但外汇掉期存款交易操作仍存在包括但不限于以下风险：

1、**内部控制风险：**外汇掉期存款业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

2、**履约风险：**开展外汇衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

3、**其他风险：**在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

(二) 风险控制措施

1、选择收益率确定、交易结构简单、流动性强、风险可控的外汇掉期存款，禁止任何风险投机行为。

2、公司已制定了《期货和衍生品交易业务管理制度》，就公司业务操作原则、审批权限、内部操作流程、责任部门、信息保密及隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定。

3、公司财务部等作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

4、公司仅与具有合法资质的机构开展相关业务，并将审慎审查签订的相关合约条款，以规避可能产生的法律风险。

5、公司定期对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性开展监督检查。

五、交易对公司的影响

公司开展外汇掉期存款业务是为提高公司闲置资金使用效率，在保证本金不损失的情况下提高公司闲置资金收益率，不会对公司利润和股东权益造成不利影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的外汇掉期业务进行相应的核算与会计处理，反映资产负债

表及损益表相关项目。

六、开展外汇掉期业务可行性分析结论

公司开展外汇掉期业务是围绕自身实际业务需求进行的，以具体经营活动为依托，以提高资金使用效率、规避和防范外汇汇率波动风险为目的，符合公司稳健经营的需求。公司已制定了《期货和衍生品交易业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品交易业务制定了具体操作流程，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。公司开展外汇掉期业务具有必要性和可行性。

江南模塑科技股份有限公司董事会

2025年3月10日