

乐凯胶片股份有限公司

关于 2026 年度开展金融衍生业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 交易主要情况

交易目的	<input type="checkbox"/> 获取投资收益 <input checked="" type="checkbox"/> 套期保值(合约类别： <input checked="" type="checkbox"/> 商品； <input type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他：_____) <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易品种	商品期货套期保值业务：白银 外汇衍生业务：远期业务	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限(单位：万元)	2,700
	预计任一交易日持有的最高合约价值(单位：万元)	23,000
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易期限	自公司董事会审议通过之日起12个月内	

● 履行及拟履行的审议程序

乐凯胶片股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 1 月 8 日召开董事会审计委员会，于 2026 年 1 月 13 日召开第九届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于 2026 年度金融衍生业务需求计划的议案》，该议案无需提交股东大会审议。

● 特别风险提示

公司开展商品期货套期保值和外汇衍生品业务，不以投机为目的，但仍可能存在一定市场风险、流动性风险、操作风险等，公司将积极落实风险控制措施，审慎操作，防范相关风险。

一、交易情况概述

(一) 交易目的

受国际政治、经济等因素影响，为防范和减少大宗原材料价格波动风险及其外币结算带来的汇率风险对公司经营的影响，公司拟选择适合的市场时机开展商品期货套期保值及外汇衍生品业务，通过专业运用工具有效避免不可预期风险。公司商品期货套期保值和外汇衍生品业务以正常生产经营为基础，坚持以套期保值为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。公司对资金使用合理安排，不影响公司主营业务发展，有利于公司生产经营稳定。

(二) 交易金额

根据公司实际生产经营情况，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 2,700 万元人民币且预计任一交易日持有的最高合约价值（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过 23,000.00 万元人民币。在上述额度内，资金可循环滚动使用，具体投资金额将在上述额度内根据公司业务需求确定。

(三) 资金来源

公司开展商品期货套期保值及外汇衍生品业务的资金来源为公司自有资金，不涉及使用募集资金。

(四) 交易方式

1、交易品种

(1) 开展套期保值的期货商品品种

针对生产经营需要，公司拟开展套期保值的期货商品品种仅限于与公司生产经营相关的大宗商品。

(2) 外汇衍生品品种

结合日常经营需要，公司拟开展以美元为主的外汇衍生品业务

2、交易工具及交易场所

套期保值主要通过境内商品期货交易进行；外汇衍生品交易主要通过银行等金融机构（非关联方机构）进行。

(五) 交易期限

公司拟开展的商品期货套期保值及外汇衍生品业务的额度有效期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，交易额度在有效期内可以滚动使用。

二、审议程序

公司于 2026 年 1 月 8 日召开董事会审计委员会，审议通过了《关于 2026 年度金融衍生业务需求计划的议案》。审计委员会认为：公司开展期货和衍生品交易秉持汇率风险中性原则，均以保值为目的，只作为用来规避风险的工具而不作为获利的手段，有利于提升公司运行的稳健性。本次开展期货和衍生品交易符合公司生产经营的实际需要，风险可控。公司已制定《乐凯胶片商品期货套期保值管理办法（试行）》和《乐凯胶片股份有限公司远期结售汇业务管理办法（试行）》等内部规定，对期货和衍生品交易业务操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，能够有效防范风险。该预案相关决策程序合法合规，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意本议案，并同意将关于 2026 年度金融衍生业务需求计划的议案提交公司董事会审议。

公司于 2026 年 1 月 13 日召开第九届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于 2026 年度金融衍生业务需求计划的议案》，该议案无需提交股东会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

1、市场风险。当前国内外政治、经济形势复杂多变，可能会造成汇率、原材料价格的大幅波动，在实际操作商品期货套期保值及外汇衍生品业务时将面临一定的市场风险。

2、流动性风险。流动性风险主要为未来无法满足交割的现金流风险，为此公司在操作商品期货套期保值及外汇衍生品业务前需谨慎评估每一笔贸易背景，确保现金流满足到期交割。

3、其他风险。商品期货套期保值及外汇衍生品业务属于专业性极强的业务，开展此类业务时，如操作人员未按规定程序进行商品期货套期保值及外汇衍生品业务交易操作或未充分理解期货和衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款的不明确，将可能面临法律风险。

（二）风险管理措施

1、公司开展的商品期货套期保值及外汇衍生品交易业务秉持汇率风险中性原则，选择结构简单、风险可控的产品，均以保值为目的，只作为用来规避风险的工具而不作为获利的手段，并指定专人跟踪监督业务交易情况，持续监控和报告各类风险。公司商品期货套期保值和外汇衍生品交易额不得超过经公司批准的授权额度上限。

2、公司制定《乐凯胶片商品期货套期保值管理办法（试行）》、《乐凯胶片远期结售汇业务管理办法（试行）》，对商品期货套期保值及外汇衍生品业务操作做出规定。公司相关部门负责对期货和衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并严格按照相关内部管理制度的规定进行业务

操作，有效地保证制度的执行。公司对相关人员进行专业知识培训，提高从业人员的专业素养。

3、公司进行的商品期货套期保值及外汇衍生品业务与生产经营情况相匹配，并合理调度资金用于商品期货套期保值及外汇衍生品业务，严格控制商品期货套期保值及外汇衍生品业务的资金规模，对其实施动态监管，合理计划和使用资金额度。

4、严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对商品期货套期保值及外汇衍生品业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查，按相关规则要求适时履行信息披露义务。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司通过开展商品期货套期保值业务，可以充分利用期货市场的套期保值功能，防范公司主要原料价格波动。通过银行类金融机构开展外汇衍生业务，有利于锁定成本，规避外汇汇率波动给公司带来的经营风险，更有利于公司实现稳健的生产经营。

公司开展上述业务不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

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 37 号—金融工具列报》及《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定，对拟开展的商品期货套期保值业务及外汇衍生品业务进行会计核算处理和披露，最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

特此公告。

乐凯胶片股份有限公司董事会

2026 年 1 月 13 日