

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的目的

公司国际贸易业务采用外币结算，伴随着公司海外业务的增加，汇率波动对公司经营业绩造成一定影响。为有效规避外汇市场风险，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对公司造成的不良影响，更好地维护公司及全体股东的利益。公司（含子公司）将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，增强财务稳健性。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

1.交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司（含子公司）预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 5,000 万美元（或等值外币）。

2.交易方式

公司（含子公司）拟在经有关政府部门批准、具备外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，涉及的币种包括但不限于生产经营所使用的主要结算货币，如美元等。

公司（含子公司）拟开展的外汇套期保值业务包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生产品相关组合产品等业务。

3.授权期限及产品期限

本次授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在董事会授权期限内，公司（含子公司）可以与银行等金融机构开展外汇套期保值业务。单笔交易的存续期不得超过 12 个月，如单笔交易的存续期超过了董事会授权期限，则董事会授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权董事长及其授权人士审批日常外汇套期保值业务的相关文件。

4.资金来源

公司（含子公司）拟开展的外汇套期保值业务的资金为公司自有资金，不涉及募集资金或者银行信贷资金。

三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

公司开展外汇套期保值业务基于国际贸易业务需要，充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有一定的必要性。公司已根据相关法律法规的要求制定《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关业务的审批流程，通过加强内部控制，落实风险防范措施，开展外汇套期保值业务具有可行性。

公司（含子公司）拟开展外汇套期保值业务，能够在一定程度上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，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性，不存在损害公司及全体股东特别是广大中小股东利益的情形。

四、外汇套期保值业务的风险分析

公司（含子公司）开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1.汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失；

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，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险；

3.交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

五、公司采取的风险控制措施

1.为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失；

2.公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限、信息保密和风险处理程序等方面做出了明确规定；

3.为避免内部控制风险，公司财务部门统一管理公司外汇套期保值业务，所有的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，不得进行投机和套利交易；

4.为控制交易违约风险，公司仅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。

六、会计政策及核算原则

公司根据财政部《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，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司(含子公司)开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营和业务发展需求为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已根据相关法律法规的要求制定《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关业务的审批流程，通过加强内部控制，落实风险控制措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规范。

综上所述，公司（含子公司）开展外汇套期保值业务能够在一定程度上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，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性，具备可行性。

西安蓝晓科技新材料股份有限公司董事会

2026 年 8 月 20 日