

西部超导材料科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 交易主要情况

交易目的	☐ 获取投资收益 ☒ 套期保值（合约类别： ☐ 商品； ☒ 外汇； ☐ 其他：_____） ☐ 其他：_____	
交易品种	公司及子公司拟在经监管批准、具备外汇衍生品业务资格、信用良好、报价公允的银行等金融机构开展外汇套期保值交易。本次外汇业务交易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、利率期权、货币掉期等或上述产品的组合，包括但不限于美元、欧元等币种。	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限 （单位：万元）	3,500
	预计任一交易日持有的最高合约价值 （单位：万元）	35,000
资金来源	☒ 自有资金 ☐ 借贷资金 ☐ 其他：____	
交易期限	自公司董事会审议通过之日起12个月内	

● 已履行及拟履行的审议程序

西部超导材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）已于2026年10月29日召开了第五届董事会审计委员会第十二次会议、第五届董事会第十九次会议，审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，本议案无需提交股东会审议。

● 特别风险提示

公司开展外汇套期保值业务严格遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。尽管如此，外汇套期保值业务仍存在包括但不限于市场风险、流动性风险、履约风险、内部操作风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

随着公司及子公司海外业务的持续扩展，公司日常经营活动中外币收支业务规模逐步扩大，包括境外采购、销售业务及借款等。目前国际宏观经济环境复杂多变，外汇市场波动不确定性增强，公司面临的汇率风险持续上升。为防范汇率波动带来的汇率风险，降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩造成的影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，确保公司财务稳健，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务。外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率和利率风险为目的，遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

（二）交易金额

根据公司及子公司资产规模及业务需求情况，公司开展的外汇套期保值业务，在授权有效期内累计交易金额将不超过 35,000 万元人民币或其他等值外币。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 3,500 万元人民币。

（三）资金来源

公司及子公司用于开展外汇套期保值业务的资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司及子公司拟在经监管批准、具备外汇衍生品业务资格、信用良好、报价公允的银行等金融机构开展外汇套期保值交易。本次外汇业务交易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、利率期权、货币掉期等或上述产品的组合，包括但不限于美元、欧元等币种。

（五）交易期限

本次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。在上述额度及有效期范围内，资金可循环使用。

公司董事会授权公司董事长或由其授权相关人员在上述额度范围内，行使决策权并签署相关文件，具体由公司财务部负责实施相关事宜。

二、审议程序

公司已于 2026 年 10 月 29 日召开第五届董事会审计委员会第十二次会议、第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，本议案无需提交股东会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）交易风险分析

公司开展外汇套期保值业务严格遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。尽管如此，外汇套期保值业务仍存在包括但不限于以下风险：

1. 市场风险：国内外经济形势变化存在不可预见性，可能出现对汇率或利

率行情走势的判断与实际发生大幅偏离的情形，外汇衍生品业务面临一定的市场风险。

2. 流动性风险：受市场交易活跃度影响，可能出现因市场流动性不足，导致交易无法顺利达成的风险。

3. 履约风险：公司外汇衍生品交易对手均为资信优良、与公司保持长期合作的银行等金融机构，但仍存在潜在履约风险。

4. 内部操作风险：外汇衍生品交易专业性较强，若相关操作人员未严格履行审批操作流程，或未能充分理解衍生品相关条款，将引发内部操作风险。

5. 其他风险：相关法律法规政策调整、交易对手未能遵守合同约定，均可能导致合约难以正常履行，进而给公司带来损失。

（二）风险控制措施

1. 交易原则：公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率和利率风险为目的，遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

2. 制度建设：公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3. 交易管理：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，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4. 预警管理：公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇套期保值业务，能够有效提升公司应对汇率、利率波动风险的能力，防范汇率、利率大幅波动对公司经营业绩及股东权益的不利影响，保障公司生产经营的稳定性和可持续性。公司开展的外汇套期保值业务与日常经营需求紧密相关，以具体经营业务为依托，以对冲汇率、利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机、套利交易。

公司将严格按照《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，对外汇套期保值业务进行规范的会计确认、计量和披露。

特此公告。

西部超导材料科技股份有限公司董事会

2026 年 10 月 30 日