

证券代码：001378

证券简称：德冠新材

公告编号：2026-054

广东德冠薄膜新材料股份有限公司 关于新增开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

- 交易目的：**防范汇率风险，降低汇率大幅波动对广东德冠薄膜新材料股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司造成的不利影响，增强公司财务稳健性。
- 交易品种及交易工具：**包括但不限于远期结售汇（含差额交割）、外汇掉期、外汇期权等业务及其组合产品。
- 交易场所：**经监管机构批准，具有外汇套期保值业务经营资质、经营稳健且资信良好的金融机构。
- 交易金额：**任一交易日持有的最高合约价值不超过 1,000 万美元或者其他等值货币金额。
- 履行程序：**该事项已经公司于 2026 年 10 月 26 日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过。该事项在公司董事会决策权限范围内，无需提交股东会审议，不构成关联交易。
- 风险提示：**公司将风险控制放在首位，对开展外汇套期保值业务严格把关，但受宏观经济的影响，该项投资可能受到市场风险、内部操作风险、流动性风险、履约风险、法律风险等影响，敬请广大投资者注意投资风险。

一、前次外汇套期保值业务情况概述

公司于 2026 年 8 月 18 日召开了第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，为了降低欧元兑人民币汇率波动对公司造成的不利影响，公司在不超出与设备供应商签署的生产线及配套设备合同中约定的未来所需支付的欧元等外币的范围内，拟开展外汇套期保值的业务，总计不超过

人民币 1.5 亿元（或等值外币），有效期限内额度可以循环使用，授权期限为董事会审议通过之日起不超过十二个月。外汇套期保值业务品种包括但不限于外汇掉期、远期利率协议、外汇期权、利率掉期及其他外汇衍生产品等。具体内容详见公司于 2026 年 8 月 19 日在巨潮资讯网上披露的《关于开展外汇套期保值业务的公告》（公告编号：2026-038）。

二、本次新增外汇套期保值业务概述

（一）外汇套期保值目的

公司（含子公司，下同）国际业务规模逐步扩大，外汇收入实现增长，随着公司进口原料国产化替代进展顺利，用汇需求减少。同时，外汇市场汇率波动频繁，公司面临的汇率风险持续上升。为防范汇率波动风险，降低汇率大幅波动对公司经营业绩造成的影响，确保公司财务稳健，公司拟开展外汇套期保值业务。

公司的外汇套期保值业务结合自身业务背景开展，以规避和防范汇率和利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的投机和套利交易。

（二）交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司本次开展的外汇套期保值业务在任一交易日持有的最高合约价值不超过 1,000 万美元或者其他等值货币金额。有效期限内额度可以循环使用。期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过授权额度。

（三）交易方式及交易对方

结合公司资金管理规划及日常经营需要，公司本次拟开展的外汇套期保值品种包括但不限于远期结售汇（含差额交割）、外汇掉期、外汇期权等业务及其组合产品。交易币种为公司经营结算常用的美元、欧元等货币。交易对方为经监管机构批准，具有外汇套期保值业务经营资质、经营稳健且资信良好的金融机构。

（四）交易期限及授权

授权期限为自本次董事会审议通过之日起不超过十二个月，在上述额度范围内，董事会授权董事长具体落实公司关于外汇套期保值决策、签署相关协议及文件。

（五）资金来源

外汇套期保值资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金及银行信贷资金。

公司拟开展的外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险原则，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利行为。

三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析

今年以来，公司国际业务规模持续扩大，外币资金结存持续增加，存在汇率波动风险敞口，叠加人民币持续走强，汇率波动对公司经营成果的影响较大。开展外汇套期保值业务，有利于公司规避和防范因国际贸易业务所面临的汇率风险，降低汇率波动对公司业绩的影响，增强公司整体经营稳健性，具备必要性。

公司已建立健全有效的外汇套期保值业务风险管理体系及内控机制，强化风险预警、汇率变动风险预测以及重大异常、重大风险汇报制度。配备了专业人员，并已制定严格的决策程序、报告制度和风险监控措施，具备与所开展业务相适应的资金实力和抗风险能力，不会对公司正常生产经营产生重大影响。

四、审议程序

2026年10月26日，公司召开的第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于新增开展外汇套期保值业务的议案》。本次外汇套期保值事项在公司董事会决策权限范围内，无需提交公司股东会审议，不构成关联交易。

五、外汇套期保值业务的风险分析及风险控制措施

（一）风险分析

公司及子公司拟开展外汇套期保值业务以防范汇率波动风险为目的，遵循合法、审慎、安全和有效的原则，不开展投机性、单纯套利性交易操作，但外汇套期保值操作仍存在包括但不限于以下风险：

1、市场风险：国内外宏观经济、国际局势变化将引发汇率大幅波动，衍生品交易存在市场波动风险。

2、内部操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，若相关操作人员未严格履行审批操作流程，或者未能充分理解衍生品相关条款，将引发内部操作风险。

3、流动性风险：在极端市场环境下，可能出现市场流动性不足，导致交易无法完成的风险。

4、履约风险：公司开展外汇套期保值业务，交易对方均为资信优良，与公司保持长期合作的金融机构，但仍存在潜在履约风险。

5、法律风险：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。

6、其他风险：相关法律、法规政策调整，交易对方未能遵守合同约定，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、公司制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险报告及应急处置等作出明确规定，覆盖事前防范，事中监控和事后处置全流程，全部外汇套期业务均严格按照该制度执行。

2、公司财务部将在公司授信的额度范围及有效期内，仅选择交易结构简单、流动性强，风险可控的远期结售汇、外汇掉期等产品，交易对方优先选择资质合法合规、信用级别高的大型商业银行。

3、公司严格落实业务授信与操作分离，强化银行账户、资金划拨审批管控，防范信用及操作风险。公司由专人负责，持续跟踪外汇套期产品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期业务的风险敞口变化情况，发现异常情况及时分析、提出应对方案，向管理层汇报并执行应急措施。

4、公司持续完善内控制度和风险防控手段，与银行、会计师事务所等专业机构保持密切沟通，提升风险识别与管控能力。

5、公司内审部对外汇套期保值决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

六、交易相关会计处理

公司将根据财政部《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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算和列报，最终会计处理以公司年度审计机构确认后的结果为准。

公司开展外汇套期保值业务是为提高应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司和股东权益造成不利影响，有利于增强公司财务稳健性，不会对公司正常生产经营产生重大影响。

七、备查文件

- （一）第五届董事会第十八次会议决议；
- （二）关于新增开展外汇套期保值业务的可行性分析报告；
- （三）广东德冠薄膜新材料股份有限公司外汇套期保值业务管理制度。

特此公告

广东德冠薄膜新材料股份有限公司董事会

2026 年 10 月 28 日