证券代码：300487 证券简称：蓝晓科技 公告编号：2024-055
债券代码：123195 债券简称：蓝晓转 02
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公告

ᵢޢਮ਀㪙ӁՐޞ։ᡆ઎ؓ䇷ؗᚥᣡ䵨Ⲻ޻ᇯⵕᇔ、߼、⺤ᇂࢇၙ匨䇁촣ༀ蜐奓␆愰朠䔀ࣗⲺޢ઀

西安蓝晓科技新材料股份有限公司（以下简称“公司”）
于20
24 年 8 月 26
日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于
开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司（含子公司）开展外汇套期保值业务，
金额不超过 5,000 万美元（或等值外币）。现将具体情况公告如下：
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. 主要涉及币种及业务品种
公司（含子公司）拟开展的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。
公司拟开展的外汇套期保值业务是为了满䏥辀奓⡨茀䚱䌐햀䏤뉣ថ᱀
 公司（含子公司）拟开展的外汇套઀ 1. 保值业在⦸ᾂ펔쭐龠䒠輕㹔耔䏔㭔彰 5,000 万美元（或等值外币）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。
3. 授权期限及产品期限
本次授权期限为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。
三、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。
四、公司拟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，实施关注
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。
五、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。
六、监事会及保荐机构意见
1. 监事会意见
经核查，监事会认为：公司（含子公司）将开展金额不超过 5,000 万美元
（或等值外币）外汇套期保值业务是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，符合
公司发展的需求，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。
2. 保荐机构意见
经核查，本保荐机构认为：公司本次开展外汇套期保值业务事项已经公司
董事会、监事会审议通过，符合相关的法律法规并履行了必要的法律程序；公
司开展外汇套期保值业务，有助于在一定程度上规避和防范外汇市场风险，且
已根据相关法律法规制定了《外汇套期保值业务管理制度》作为进行外汇套期
保值业务的内部控制和风险管理制度，不存在损害公司或股东利益的情形。
综上，本保荐机构对公司本次开展外汇套期保值业务的事项无异议。
备查文件
1. 第五届董事会第四次会议决议；
2. 第五届监事会第二次会议决议。
3. 国信证券股份有限公司《关于西安蓝晓科技新材料股份有限公司开展外
汇套期保值业务的核查意见》
特此公告。
西安蓝晓科技新材料股份有限公司董事会
 2024 年 8 月 27 日