

厦门钨业股份有限公司

关于 2026 年度开展外汇衍生品业务的公告

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 type="checkbox"/> 商品； <input checked="" type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他：_____) <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易品种	外汇衍生品业务，包括外汇远期结售汇业务和外汇掉期业务	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万元）	10, 000
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万元）	200, 000
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input checked="" type="checkbox"/> 其他：银行授信	
交易期限	2026年1月1日至2026年12月31日	

● 已履行及拟履行的审议程序

本事项已经第十届董事会审计委员会第十六次会议和第十届董事会第二十三次会议审议通过。本事项无须提交公司股东会审议。

● 特别风险提示

开展外汇衍生品业务可能面临汇率波动风险、内部控制风险、客户违约风险等，公司将采取相应的风险控制措施。具体风险分析及风控措施见正文。

一、交易情况概述

（一）交易目的

外汇衍生品是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。公司拟开展的外汇衍生品业务包括外汇远期结售汇业务和外汇掉期业务。公司所有拟开展的外汇衍生品业务都是与日常经营紧密联系，以真实的进出口业务为依据，以规避和防范汇率风险为目的，按照公司制定的《外汇衍生品业务管理制度》规定执行。

目前公司销售包括境内销售和境外销售两部分。公司境外采购销售的外汇收付金额较大，外汇汇率波动对公司经营成果可能产生影响。为减少汇率波动带来的风险，公司（含子公司）拟开展外汇衍生品业务，降低汇率波动对公司经营业绩的影响。

## （二）交易金额

根据实际业务需要，公司（含子公司）2026 年用于开展外汇衍生品业务在手合约的最高余额为 20 亿元人民币的等值外币，约占公司 2024 年底经审计归母净资产规模的 12.58%。单笔业务期限最长不超过 12 个月。外汇衍生品业务预计占用的金融机构授信额度不超过 1 亿元。

## （三）资金来源

公司开展外汇衍生品业务的资金来源为银行授信或自有资金，不涉及募集资金。

## （四）交易方式

公司拟开展外汇远期结售汇业务和外汇掉期业务，只限于从事与公司及其子公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种包括但不限于美元、欧元等与实际业务相关的币种。

1. 外汇远期结售汇业务: 与银行等金融机构签订远期结售汇协议，约定未来结汇或售汇的外汇币种、金额、期限及汇率，到期时按照该协议订明的币种、金额、汇率办理的结售汇业务。

2. 外汇掉期业务: 与银行等金融机构约定买进即期外汇的同时又卖出同种货币的远期外汇，或者卖出即期外汇的同时又买进同种货币的远期外汇。

## （五）交易期限

授权在上述交易额度范围内进行外汇衍生品交易的期限为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

## 二、 审议程序

公司于 2025 年 12 月 29 日召开了第十届董事会审计委员会第十六次会议和第十届董事会第二十三次会议，分别审议通过了《关于 2026 年度开展外汇衍生品业务的议案》，同意公司 2026 年度根据实际业务需要，在授权期限和额度范围内开展外汇衍生品业务。本事项无须提交公司股东会审议。

## 三、交易风险分析及风控措施

公司开展的外汇衍生品业务基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，与公司业务紧密相关，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性。公司拟开展的外汇衍生品业务规模与实际业务规模相匹配，且公司已建立相应的管理制度，对决策程序、报告制度和风险监控措施等进行了规定，内部控制流程完善，能够有效控制交易风险。

### **（一） 外汇衍生品业务的风险分析**

公司开展的外汇衍生品业务遵循合法、审慎、安全、有效原则，以规避和防范汇率风险为目的，与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配。但开展外汇衍生品业务仍存在一定风险，主要如下：

1. 汇率波动风险：在汇率走势与预计发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率可能劣于市场即期汇率，从而造成潜在损失。
2. 内部控制风险：外汇衍生品业务具有一定的复杂性，可能会由于内控制度机制设计不完善或执行不到位而造成风险。
3. 客户违约风险：若客户外币应收账款发生逾期或坏账，货款无法在预测的回款期内收回，可能使实际发生的现金流与操作的外汇衍生品业务期限或数额无法完全匹配。

### **（二） 外汇衍生品业务的风险控制措施**

1. 公司已建立相应的管理制度，对开展外汇衍生品业务的规范要求做出明确规定，公司将严格执行相关制度，落实制度各项要求。
2. 在签订外汇衍生品业务合约时严格按照公司预测的收汇、付汇期和金额进行交易，所有外汇衍生品业务均以正常生产经营为基础，以具体业务为依托，不开展以投机或套利为目的的交易。
3. 公司财务部门密切关注外汇衍生品交易合约涉及的市场情况，对外汇衍生品业务的盈亏情况进行定期统计分析，并向公司管理层报告进展情况。
4. 为防止外汇衍生品延期交割，公司将持续加强应收账款的风险管控，严控逾期应收账款；同时对每笔外汇衍生品业务进行登记，建立业务台账，并根据合约安排资金交割，尽量将该风险控制在最小的范围内。

## **四、交易对公司的影响及相关会计处理**

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
拟采取套期会计进行确认和计量	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

公司开展外汇衍生品业务，是以正常生产经营为基础，以具体业务为依托，且不开展以投机或套利为目的的外汇交易。公司已建立相应的管理制度，对开展外汇衍生品业务的规范要求做出明确规定，具有较强的外汇风险管控能力，对公司的经营不会产生重大不利影响。

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 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇衍生品业务进行相应核算与会计处理。

## 五、专项意见说明

### （一）审计委员会意见

审计委员会以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果通过了《关于 2026 年度开展外汇衍生品业务的议案》。审计委员会发表如下意见：公司与银行等金融机构开展外汇衍生品业务是为了规避和防范汇率波动对公司经营业绩的影响，有利于保证公司盈利的稳定性。公司建立了相应的管理制度，对开展外汇衍生品业务的规范要求做出明确规定，同时所有外汇衍生品业务均以正常生产经营为基础，以具体业务为依托，公司具有较强的外汇风险管控能力，开展外汇衍生品业务的风险可控，对公司的经营不会产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意将该议案提交董事会审议。

### （二）保荐机构意见

经核查，公司与银行等金融机构开展外汇衍生品业务是为了规避和防范汇率波动对公司经营业绩的影响，有利于保证公司盈利的稳定性。公司建立了相应的管理制度，对开展外汇衍生品业务的规范要求做出明确规定，同时所有外汇衍生品业务均以正常生产经营为基础，以具体业务为依托，公司具有较强的外汇风险管控能力，开展外汇衍生品业务的风险可控，对公司的经营不会产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。综上，保荐人对厦门钨业 2026 年度开展外汇衍生品业务事项无异议。

特此公告。

厦门钨业股份有限公司

董 事 会

2025 年 12 月 30 日