

西安炬光科技股份有限公司
关于使用暂时闲置自有资金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	与日常经营相关的远期、掉期、期权等产品或该等产品组合的外汇套期保值业务	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万元）	1,600
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万元）	8,000
资金来源	☒ 自有资金 ☐ 借贷资金 ☐ 其他：___	
交易期限	2026年10月14日至2027年10月13日	

● 本事项已经公司第四届董事会第二十九次会议审议通过，无需提交公司股东会审议。

● 公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效原则，不做投机性、套利性的交易操作，所有外汇套期保值业务均以正常业务经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的。但外汇套期保值业务操作仍存在一定的汇率波动风险、操作风险、交易违约风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

随着公司海外业务的不断拓展，外汇收支规模不断增长，收支结算币别及收支期限的不匹配使外汇风险敞口不断扩大。公司的进出口业务和海外投资业务主要采用美元、欧元、瑞郎及新币等外币进行结算，由于国际政治、经济环境等多重因素的影响，各国货币波动的不确定性增强。为防范利率及汇率波动风险，降低利率和汇率波动对公司利润的影响，减少汇兑损失，降低财务费用，在不影响公司主营业务发展和资金使用安排的前提下，公司拟开展与日常经营相关的远期、掉期、期权等产品或该等产品组合的外汇套期保值业务。

（二）交易金额

根据公司截至 2026 年 9 月末的外汇风险敞口、预计未来 12 个月的出口销售、外币结/换汇等业务金额、周转期限以及谨慎预测原则，授权期限内公司外汇套期保值业务预计在任一交易日持有的最高合约价值不超过等值人民币 8,000 万元。额度有效期自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在上述使用期限及额度范围内，不再上报董事会进行审批，不再对单一金融机构出具董事会决议，资金可以循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。动用的交易保证金和权利金上限预计不超过等值人民币 1,600 万元。

（三）资金来源

公司本次开展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

结合公司资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展的外汇套期保值包括以下业务：远期结售汇业务、外汇掉期业务、外汇期权等业务或上述各产品组合业务，涉及的币种为公司生产经营所使用的主要结算货币美元、欧元、瑞郎及新币等。交易对手为具有外汇套期保值业务经营资格、经营稳健且资信良好的银行等金融机构。外汇套期保值业务以正常外汇资产、负债为依据，业务金额和业务期限与预期敞口变化相匹配，到期采用全额交割或差额交割的方式。

（五）交易期限

额度有效期自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在上述使用期限及额度范围内，不再上报董事会进行审批，不再对单一金融机构出具董事会决议，资金可以循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

二、审议程序

公司于 2026 年 10 月 14 日召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置自有资金开展外汇套期保值业务的议案》，全体董事一致同意公司及控股子公司开展与日常经营相关的远期、掉期、期权等产品或该等产品组合的外汇套期保值业务，有效期为自公司董事会审议通过之日起 12 个月，在上述额度范围内，资金可循环使用。董事会授权公司管理层具体负责该项事宜。上述事项在董事会审议权限范围内，无需提交股东会审议。无需履行关联交易审议程序。

三、交易风险分析及风控措施

（一）开展外汇套期保值业务的风险分析

1、汇率及利率波动风险。在汇率或利率行情走势与预计发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

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，可能会由于内控制度机制不完善而造成风险。

3、客户违约风险。客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配。

4、法律风险。因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）公司采取的风险控制措施

1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制衍生品头寸，严格按照公司预测的收汇期和金额进行外汇套期保值交易，合理采用远期、掉期、期权及上述产品组合作为外汇套期保值工具来锁定公司敞口的公允价值和出口收入等。

2、严格控制套期保值的规模，严格按照公司《外汇套期保值业务管理制度》规定下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。

3、公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度就公司外汇套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔

离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

4、公司内部审计和董事会办公室定期及不定期对套期保值交易业务进行检查，监督套期保值交易业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司根据《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》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算与会计处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

特此公告。

西安炬光科技股份有限公司董事会
2026 年 10 月 15 日