

# 新天绿色能源股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值的必要性和目的

为有效防范汇率波动对新天绿色能源股份有限公司（以下简称“公司”）国际 LNG 采购等业务造成的汇兑风险，公司下属子公司拟开展外汇套期保值业务以对国际 LNG 采购业务的汇率风险敞口进行管理。公司下属子公司开展套期保值业务，不以投机为目的，以实际经营业务为依托，根据业务经营和风险控制的需要适时进行套期保值操作，以实现成本锁定、降低风险的效果。公司下属子公司将综合考量业务规模、自身资金实力、风险敞口、人员专业能力等因素审慎开展外汇套期保值业务。

### 二、开展外汇套期保值业务情况

#### （一）交易金额

在授权有效期内预计任意交易日持有的最高合约价值不超过 2.72 亿美元（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）；在授权有效期内任一时点预计占用的金融机构授信额度最高不超过 0.1632 亿美元。在前述最高额度内，资金可循环滚动使用。

#### （二）资金来源

资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

#### （三）交易方式

公司下属子公司开展外汇套期保值业务的交易品种包括但不限于远期结售汇、期权、期货、掉期等或上述产品的组合。交易对手方为具有相关业务经营资质的信用级别高的大型商业银行。

#### **(四) 交易期限**

有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月，如单笔交易存续期限超过了有效期，则有效期自动顺延至该笔交易终止时止。

#### **(五) 授权事项**

提请公司董事会同意授权公司金融衍生品业务领导小组（或其转授权人士）结合市场情况、公司实际经营情况及相关制度具体实施已审批通过的外汇套期保值业务，签署相关协议及文件；授权有效期为董事会审议通过之日起 12 个月，如单笔交易存续期限超过了授权有效期限，则该有效期限自动顺延至该笔交易终止时止。

### **三、开展外汇套期保值业务的可行性分析**

公司根据套保业务相关管理制度，对套期保值的业务流程、审批权限、授权制度、内部控制制度、风险管理制度、报告制度、责任追究等作出了明确规定，能够保证套期保值业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。

### **四、交易风险分析**

公司进行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，以具体经营业务为依托，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，主要包括：

1. 市场风险：外汇套期保值业务存在因标的汇率、利率等市场价格波动导致外汇套期保值产品价格变动而造成亏损的市场风险。
2. 履约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定履行支付公司套期保值结算现金流的义务。
3. 操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员水平而造成一定风险。
4. 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不完善而造成风险。

## 五、风险控制措施

1. 为避免市场风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，同时，公司将严格匹配敞口金额开展套期保值并进行动态管理，适时调整操作策略，提高保值效果。
2. 为避免履约风险，公司套期保值业务均选择信用级别高的大型商业银行。
3. 为避免操作风险，公司制定了《套期保值业务管理规定》等制度，对外汇套期保值业务操作规定、组织机构、业务流程、保密制度、风险管理等方面做出了明确规定。
4. 为避免内部控制风险，公司制定了套期保值业务相关管理制度，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限及信息披露、管

理及内部操作流程、信息保密措施、内部风险控制程序及档案管理等作出了明确规定。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。

## 六、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》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。

## 七、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司下属子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司下属子公司开展的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，以正常经营和业务发展规模需求为基础，运用外汇套期保值工具降低汇率风险及财务费用，控制经营风险，不存在损害公司利益的情形。

同时，公司已建立套期保值业务相关管理制度，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规范。综上所述，公司下属子公司开展外汇套期保值业务风险是可控制的，且可以在一定程度上规避和防范汇率风险，增强公司财务稳健性，控制经营风险，具备可行性。

新天绿色能源股份有限公司

2025 年 3 月 25 日