

# 天津久日新材料股份有限公司

## 关于开展金融衍生品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：

● 为减少汇率波动带来的风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，天津久日新材料股份有限公司（以下简称公司）及全资子公司天津久源新材料技术有限公司（以下简称久源技术）拟开展金融衍生品套期保值业务，包括外币远期结售汇、外汇期权、利率互换等业务，主要外币币种为美元，资金来源为公司自有资金，预计不超过 5,000.00 万美元（含 5,000.00 万美元）。有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

● 公司于 2023 年 6 月 16 日召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十七次会议，分别审议通过《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及全资子公司久源技术开展金融衍生品套期保值业务。公司独立董事对前述事项发表了明确同意的独立意见。该事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审批。

● 特别风险提示：公司进行的金融衍生品套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，但仍会存在一定的价格波动风险、内部控制风险、流动性风险、履约风险和法律风险。敬请广大投资者注意投资风险。

### 一、交易情况概述

#### （一）交易目的

由于出口业务占公司业务比例较大，主要采用美元等外币进行结算，外币汇率波动对公司经营成果的影响日益加大。为减少汇率波动带来的风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及全资子公司久源技术拟开展金融衍生品套期

保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。

## **（二）交易金额**

公司及全资子公司久源技术拟开展的金融衍生品套期保值业务主要外币币种为美元，预计不超过 5,000.00 万美元（含 5,000.00 万美元）。

## **（三）资金来源**

资金来源为公司自有资金。

## **（四）交易方式**

结合资金管理要求和日常经营需要，公司及全资子公司久源技术拟开展的金融衍生品套期保值业务包括外币远期结售汇、外汇期权、利率互换等业务。

## **（五）交易期限**

有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

## **二、审议程序**

公司于 2023 年 6 月 16 日召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十七次会议，分别审议通过《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及全资子公司久源技术开展金融衍生品套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。公司及全资子公司久源技术拟开展的金融衍生品套期保值业务包括外币远期结售汇、外汇期权、利率互换等业务，主要外币币种为美元，资金来源为公司自有资金，预计不超过 5,000.00 万美元（含 5,000.00 万美元）。有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。同时，为提高工作效率，保证后续工作的顺利开展，授权公司董事长在余额不超过 5,000 万美元（含 5,000.00 万美元）额度范围内行使金融衍生品套期保值业务的审批权限并签署相关文件，在额度范围内资金可滚动使用，由公司财务中心负责具体实施相关事宜。公司独立董事对前述事项发表了明确同意的独立意见。该事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审批。

## **三、交易风险分析及风控措施**

### **（一）开展金融衍生品套期保值业务的风险分析**

1. 价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险；

2. 内部控制风险：金融衍生品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. 流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险；

4. 履约风险：开展金融衍生品套期保值业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险；

5. 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）公司拟采取的风险控制措施

1. 公司已制定《金融衍生品套期保值业务管理制度》，能有效规范金融衍生品投资行为，控制金融衍生品投资风险；

2. 选择流动性强、风险可控的金融衍生品开展套期保值等业务；

3. 金融衍生品套期保值业务以获取无风险收益、提高股东回报为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作及风控策略；

4. 慎重选择从事金融衍生品套期保值业务的交易对手；

5. 设专人对持有的金融衍生品套期保值业务合约持续监控，在市场剧烈波动或风险增大情况下，或导致发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，并积极应对；

6. 公司只与经国家外汇管理局和中国人民银行批准具有金融衍生品套期保值业务经营资格的金融机构进行交易，规避可能产生的法律风险。

## 四、交易对公司的影响及相关会计处理

通过开展金融衍生品套期保值业务，可以充分利用套期保值功能，减少汇率波动带来的风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用。

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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品套期保值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。

## 五、独立董事意见

公司独立董事认为：公司及全资子公司天津久源新材料技术有限公司开展金融衍生品套期保值业务将有利于实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响，不存在损害公司及投资者利益的情况。

因此，我们同意《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》。

特此公告。

天津久日新材料股份有限公司董事会

2023 年 6 月 17 日