

证券代码：400059

证券简称：天珑 1

公告编号：2021-037

天珑科技集团股份有限公司

关于公司及子公司开展衍生品套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

天珑科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 8 月 27 日召开了第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司及子公司开展衍生品套期保值业务的议案》，同意公司开展衍生品套期保值业务，实现以规避和防范外汇市场风险为目的的资产保值，降低外汇结算成本和汇率波动对公司的影响。具体情况如下：

一、拟开展的衍生品套期保值业务概述

- 1、远期结售汇业务：对应未来某一天或某一期间的收付汇金额与时间，与银行签订远期结售汇合约，在交割日当天按约定的汇率进行收汇、付汇。
- 2、外汇、利率掉期业务：通过汇率或利率互换，在未来某一天或某一期间，将汇率或利率锁定。
- 3、外汇期权及期权组合产品：与银行签订外汇期权合约，就是否在规定的期间或在到期日内按照合约约定的执行汇率和其他约定条件（包括支付期权费用），买入或者卖出一定数量的外汇的选择权进行交易。

公司及子公司拟开展的衍生品套期保值业务不涉及关联交易。

二、开展衍生品套期保值业务的基本情况

公司及子公司本次拟开展衍生品交易业务的最高持仓量不超过 30 亿美元（或等额货币），交易期限自 2020 年年度股东大会审议通过之日起至 2021 年年度股东大会召开之日止，在有效期内额度可滚动使用。公司将利用自有资金进行衍生品套期保值业务，套期保值业务合约的对手方为银行类金融机构。

三、开展衍生品套期保值业务的风险分析

开展衍生品套期保值交易业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率或利率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，但同时也会存在一定的风险，主要包括：

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、操作风险：金融衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息且未按规定操作程序而造成一定风险；

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：开展金融衍生品业务，存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险；对于远期外汇交易，如果在合约期内银行违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险；因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律，可能造成合约无法正常执行而带来的损失。

四、公司拟采取的风险控制措施

1、公司开展远期外汇交易遵循套期保值原则，不做投机性套利交易，在签订合同时严格按照公司预测的收汇期、付汇期和金额进行交易，所有远期结售汇业务均有正常的贸易背景。

2、公司制定了《外汇衍生品投资管理制度》、《衍生品套期保值业务内部控制制度》，对衍生品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、信息披露等方面做出了明确规定。为避免内部控制风险，公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，严格按照制度规定进行业务操作，有效的保证制度的执行。

3、为防止套期合约延期交割，公司高度重视应收账款的管理，尽可能采用信用证的方式与客户进行货款结算，以避免出现应收账款逾期的现象。

4、公司财务部外汇业务相关人员将持续跟踪外汇公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告。

5、公司内审部应每季度或不定期对套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况和盈亏情况进行核查，保证套期保值业务交易和账务处理的准确和规范性。

6、为避免履约风险，公司套期保值业务均选择与经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格、并且交易信用级别高的大型商业银行合作。这类银行经营稳健、资信良好，基本可规避履约风险。

五、会计政策及核算原则

公司根据财政部发布的《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》等会计准则的规定及其指南，对拟开展的衍生品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、独立董事意见

独立董事认为：公司及子公司开展衍生品套期保值业务是基于公司实际经营情况，以具体经营业务为依托，防范汇率或利率大幅波动对公司经营的影响，不影响公司及子公司的正常生产经营。公司关于开展衍生品套期保值业务的事项审议程序合法、有效，符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

七、备查文件

- 1、公司第十届董事会第二次会议决议；
- 2、独立董事意见。

特此公告。

天珑科技集团股份有限公司董事会

2021 年 8 月 31 日