

证券代码：688599

证券简称：天合光能

公告编号：2023-150

转债代码：118031

转债简称：天 23 转债

天合光能股份有限公司

关于公司 2024 年度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：

● 天合光能股份有限公司（以下简称“公司”）预计 2024 年度拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务所占用的银行授信在任何时点的余额不超过 10 亿美元（约合人民币 71 亿元）。资金来源为银行授信，不涉及募集资金。拟开展外汇套期保值业务期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，开展期限内任一时点的交易金额不超过前述额度范围。

● 公司的套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以营利为目的的投机和套利交易。

● 公司于 2023 年 12 月 27 日召开第二届董事会第四十八次会议、第二届监事会第三十八次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度开展外汇套期保值业务的议案》，独立董事发表了明确同意的独立意见，该事项无需提交公司股东大会审议。

● 特别风险提示：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，但外汇套期保值业务操作仍存在一定风险，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇套期保值业务情况概述

（一）开展套期保值业务的目的

公司的出口业务和海外电站项目开发业务主要采用美元等外币进行结算，且外币贷款等交易日益频繁，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，公司拟开展与日常经营联系紧密的远期、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 2023 年底的外汇风险敞口、2024 年出口销售、外币贷款、外币结/换汇等外汇业务金额、周转期限以及谨慎预测原则，2024 年外汇套期保值业务所占用的银行授信在任何时点的余额不超过 10 亿美元（约合人民币 71 亿元），有效期内可循环使用。不涉及动用交易保证金和权利金。

（三）资金来源

本次交易的资金来源为银行授信，不涉及募集资金。

（四）交易方式

结合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、日元、英镑等。

（五）交易期限及授权事项

拟开展外汇套期保值业务期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司董事会授权董事长在额度范围和有效期内行使该项决策权及签署（或签章）相关法律文件，具体事项由公司财务部门负责组织实施。

二、审议程序

（一）董事会审议情况

本次外汇套期保值事宜已经公司于 2023 年 12 月 27 日召开的第二届董事会第四十八次会议全票审议通过。

（二）监事会审议情况

本次外汇套期保值事宜已经公司于 2023 年 12 月 27 日召开的第二届监事会第三十八次会议全票审议通过。

（三）独立董事意见

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《天合光能股份有限公司章程》等有关规定。公司以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司已经制定了《外汇套期保值业务管理制度》，已就拟开展的外汇套期保值业务出具了可行性分析报告，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行有效，公司开展外汇套期保值业务没有损害公司和股东、特别是中小股东的利益。因此，独立董事同意开展套期保值业务。

三、外汇套期保值的风险分析

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，但外汇套期保值业务操作仍存在一定风险。

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。

四、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是切实有效的。

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。

五、对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，通过外汇套期保值业务提高积极应对外汇波动风险的能力，规避和防范汇率波动对公司的经营业绩造成不良影响，符合公司业务发展需求，不存在损害上市公司及股东利益的情形。

公司开展外汇套期保值业务相关会计处理如下：

1、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 23 号——金融资产转移》《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，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理。

2、外汇套期保值会计核算说明：公司将按照上述财政部发布的会计准则运用套期保值会计方法进行相应会计核算。

特此公告。

天合光能股份有限公司董事会

2023 年 12 月 28 日