

天马微电子股份有限公司

关于开展外汇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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、为防范并降低汇率波动对公司进出口合同预期收付汇及手持外币资金产生的不利影响，公司及子公司拟在累计金额折合不超过4亿美元的额度内开展外汇衍生品交易业务。其中，人民币美元货币掉期累计金额拟不超过2亿美元，任一时点不超过2亿美元；远期业务和期权业务累计金额拟不超过2亿美元或等值日元，任一时点不超过2亿美元或等值日元。预计占用的银行授信额度不超过交易总额度的10%。交易品种包括外汇远期、外汇期权、外汇掉期等外汇衍生产品。

2、公司于2024年8月29日召开第十届董事会第二十一次会议审议通过《关于开展外汇衍生品套期保值业务的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。

3、特别风险提示：外汇衍生品业务的收益受汇率及利率波动影响，存在市场风险、流动性风险、履约风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

一、开展外汇衍生品交易业务概述

1、交易目的：

随着人民币定价机制趋于透明，汇率市场化改革提速推进，人民币已开启双向波动，且波动的幅度和频率不断加大。公司进出口业务规模持续扩大，外汇交易量逐渐增加（主要采用美元、日元结算），预计公司将持续面临汇率或利率波动的风险。为防范并降低汇率波动对公司进出口合同预期收付汇及手持外币资金产生的不利影响，公司将在严格遵守国家法律法规和有关政策的前提下，严守套期保值原则、严格遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，开展不以投机为目的的外汇衍生品交易业务。公司开展的外汇衍生品交易业务均与主业经营密切相关，有利于公司运用恰当的外汇衍生工具管理汇率波动导致的利润波动风险，以保障公

司财务安全性。

公司采用远期合约等外汇衍生产品，对冲进出口合同预期收付汇及手持外币资金的汇率变动风险，其中，远期合约等外汇衍生产品是套期工具，进出口合同预期收付汇及手持外币资金是被套期项目。套期工具的公允价值或现金流量变动能够降低汇率风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的变动程度，从而达到风险相互对冲的经济关系，实现套期保值的目的。

2、交易金额：公司及子公司在累计金额折合不超过4亿美元的额度内开展外汇衍生品交易业务。其中，人民币美元货币掉期累计金额拟不超过2亿美元，任一时点不超过2亿美元；远期业务和期权业务累计金额拟不超过2亿美元或等值日元，任一时点不超过2亿美元或等值日元。预计占用的银行授信额度不超过交易总额度的10%。

3、交易方式：交易对手为经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的境内商业银行；交易品种包括外汇远期、外汇期权、外汇掉期等简单易管理的外汇衍生产品。

4、交易期限：额度使用期限为自股东大会审议通过起一年内有效。

5、资金来源：公司用于开展外汇衍生品交易业务的资金来源为公司进出口合同预期收付汇及手持外币资金，不存在直接或间接使用募集资金或银行信贷资金从事该业务的情形。

6、授权事项：鉴于外汇套期保值业务与公司的生产经营密切相关，公司董事会授权公司董事长签署外汇套期保值业务相关合同，并由财经管理中心司库部负责人、资金结算部负责人与外汇管理岗负责外汇套期保值业务方案制订、资金筹集、业务操作及日常联系与管理，跟踪远期结售汇产品的公开市场价格或公允价值的变化。授权期限自股东大会审议通过起一年内有效。

二、审议程序

公司于2024年8月29日召开第十届董事会第二十一次会议审议通过《关于开展外汇衍生品套期保值业务的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。该议案不属于关联交易事项。

三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析及风控措施

(一) 开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险：

1、市场风险。外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

2、流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求。

3、履约风险。公司开展外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，履约风险低。

4、其它风险。在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

(二) 公司采取的风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品投资以减少汇率波动对公司影响为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品投资额不得超过经董事会或股东大会批准的授权额度上限；公司不得进行带有杠杆的外汇衍生品投资。

2、公司已制定严格的《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、公司为开展外汇衍生品交易业务配备了专业人员，并定期进行业务知识和风险制度等方面的专业培训。公司财经管理中心将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司纪检部/内控审计部对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的

合规性进行监督检查。

四、开展外汇衍生品交易业务对公司的影响及相关会计处理

（一）对公司的影响

公司开展外汇衍生品交易业务是为提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司利润和股东权益造成不利影响，增强公司财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

（二）会计核算政策

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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和披露。

五、独立董事专门会议审议情况

公司开展的衍生品交易业务与主业经营密切相关，有利于公司运用恰当的外汇衍生工具管理汇率波动导致的利润波动风险，增强公司财务稳健性，符合公司的经营发展的需要。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》及相关的风险控制措施，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制，相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。同意提交董事会审议。

六、备查文件

- 1、公司第十届董事会第二十一次会议决议；
- 2、公司第十届董事会独立董事专门会议2024年第二次会议；
- 3、公司董事会风险管理委员会决议；
- 4、《关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告》；
- 5、《外汇衍生品交易业务管理制度》。

特此公告。

天马微电子股份有限公司董事会

二〇二四年八月三十一日