

证券代码：688199

证券简称：久日新材

公告编号：2026-056

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、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 交易主要情况

交易目的	☐ 获取投资收益 ☒ 套期保值（合约类别： ☐ 商品； ☒ 外汇； ☐ 其他：_____） ☐ 其他：_____	
交易品种	包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期、利率期权、货币掉期等业务或前述业务的组合。	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限	500.00万元（或等值外币）
	预计任一交易日持有的最高合约价值	5,000.00万美元
资金来源	☒ 自有资金 ☐ 借贷资金 ☐ 其他：_____	
交易期限	2026年10月29日至2027年10月28日	

● **已履行及拟履行的审议程序：**天津久日新材料股份有限公司（以下简称公司）于2026年10月29日召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司开展金融衍生品套期保值业务。该事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东会审议。

● **特别风险提示：**公司及控股子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务遵循合法、审慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机交易，所有金融衍生品套期保值业务以正常生产经营为基础，但仍存在市场风险、汇率波动风险、履约风险、操作风险和法律风险等。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，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，控制外汇风险，公司及控股子公司拟开展金融衍生品套期保值业务。金融衍生品套期保值业务的基础资产包括汇率、利率、货币等，金融衍生品套期保值业务产品的公允价值或现金流量变动能够对冲汇率风险引起的相关外汇合同、资产、负债等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。

公司及控股子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务是以正常生产经营为基础，以降低汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机交易，有利于降低或规避汇率、利率波动带来的风险，减少汇兑损失，不会影响公司主营业务发展。

（二）交易金额

公司及控股子公司拟开展总额度不超过 5,000.00 万美元（含 5,000.00 万美元）的金融衍生品套期保值业务，在审批期限内可循环滚动使用，且任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过 5,000.00 万美元（含 5,000.00 万美元）。预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 500.00 万元（或等值外币）。

（三）资金来源

公司及控股子公司开展金融衍生品套期保值业务投入的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司及控股子公司开展金融衍生品套期保值业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应金融衍生品套期保值业务经营资格的金融机构进行交易。公司及控股子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期、利率期权、货币掉期等业务或前述业务的组合。

（五）交易期限

公司及控股子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务交易期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

（六）授权事项

公司董事会授权公司董事长行使该项决策权及签署相关法律文件，具体事项操作由公司财务中心负责组织实施。

二、审议程序

公司于 2026 年 10 月 29 日召开第六届董事会第六次会议，以 6 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》。本次开展金融衍生品套期保值业务相关事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东会审议。

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

公司及控股子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机交易，所有金融衍生品套期保值业务是以正常生产经营为基础，但仍存在包括但不限于以下风险：

1. 市场风险：国内外经济形势变化存在不可预见性，在金融衍生品套期保值业务交易的存续期间，存在因套保标的的市场汇率波动导致金融衍生品套期保值产品公允价值变动而造成损益的市场风险；

2. 汇率波动风险：汇率变化存在很大的不确定性，在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；

3. 履约风险：在合约期限内合作金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险；

4. 操作风险：金融衍生品套期保值业务专业性较强、复杂程度高，在业务办理过程中，存在因操作人员对汇率走势判断偏差、对业务信息掌握不全面不及时、未严格执行规范操作流程而形成操作风险的可能性；

5. 法律风险：因相关法律、法规发生变化或交易对手违反合同约定条款，可能出现合约无法正常执行、延期交割的情形，进而给公司造成损失。

（二）公司拟采取的风险控制措施

1. 为更好地防范和控制金融衍生品套期保值业务风险，公司已制定《金融衍生品套期保值业务管理制度》，对公司金融衍生品套期保值业务的审批权限、操作流程、风险控制等进行明确规定，有效控制业务风险；

2. 公司及控股子公司在董事会审议的额度和期限内，择机选择交易结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生品套期保值业务产品，严格控制交易规模。所有金融衍生品套期保值业务交易操作均根据实际需要，与公司生产经营相匹配，按照公司预测的收汇期和金额进行交易；

3. 公司及控股子公司金融衍生品套期保值业务只允许与具有合法经营资格的金融机构进行交易，并审慎审查与金融机构签订的合约条款；

4. 为避免汇率大幅波动风险，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，适时调整策略，最大限度地避免汇兑损失；

5. 公司财务中心持续关注公司金融衍生品套期保值业务的市场信息及盈亏情况，在可能出现重大风险或出现重大风险时，及时评估已交易套期保值业务的风险敞口，并提交风险分析报告，提示风险并执行应急措施；

6. 公司审计部对金融衍生品套期保值业务交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司及控股子公司通过开展金融衍生品套期保值业务，能在一定程度上降低汇率风险，减少汇兑损失，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。

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	√是 □否
拟采取套期会计进行确认和计量	√是 □否

公司将根据财政部《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》等相关规定及指南，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。

特此公告。

天津久日新材料股份有限公司董事会
2026 年 10 月 30 日