

证券代码：002129

证券简称：TCL 中环

公告编号：2023-045

TCL 中环新能源科技股份有限公司 关于 2023 年度开展以套期保值为目的的金融衍生品的可行性分析及 申请交易额度的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、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、交易目的：为防范汇率波动风险，锁定未来时点的交易成本或收益，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，TCL 中环新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司拟开展以套期保值为目的的金融衍生品交易。
- 2、交易基本情况：根据公司实际需求，拟在不超过人民币 5 亿元额度内循环开展金融衍生品交易。公司从事套期保值业务的金融衍生品品种仅限于与公司生产经营相关的产品、原材料和外汇等，且金融衍生品在种类、规模及期限上与需管理的风险敞口相匹配，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。
- 3、交易金额：额度为不超过 5 亿元或其他等值外币，额度有效期为自董事会审议通过之日起十二个月内，上述额度在审批期限内可循环滚动使用。
- 4、交易场所：具有金融衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内和国际性金融机构。
- 5、公司于 2023 年 4 月 27 日召开第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于 2023 年度开展以套期保值为目的的金融衍生品的可行性分析及申请交易额度的议案》，该议案无需提交股东大会审议，独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见。本次事项不涉及关联交易。
- 6、风险提示：公司开展金融衍生品业务遵循稳健、安全经营原则，不以投机为目的，开展金融衍生品业务是以具体经营业务为依托，基于公司实际需求情况进行，但金融衍生品交易仍存在市场风险、内部操作风险、延期交割风险、履约风险等影响，敬请投资者注意投资风险。

一、衍生品交易业务情况概述

1、交易目的

因公司部分出口业务及部分原材料及设备从境外采购，为防范汇率波动风险，公司开展金融衍生品交易，以套期保值为目的，用于锁定成本、规避汇率风险。公司开展的金融衍生品交易与公司的日常经营需求紧密相关，交易不会影响公司主营业务的发展，公司资金使用安排合理。

2、预计交易金额

根据公司实际需求情况，公司拟开展总额度不超过5亿人民币（或其他等值外币）的金融衍生品交易，在所述最高额度内，可循环滚动使用，且任一时点（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）均不超过人民币5亿元（或其他等值外币）。

3、预计动用的交易保证金和权利金：

衍生品交易主要使用公司在合作金融机构的综合授信额度，一般情况下不需保证金。

4、交易方式

（1）交易品种：远期、掉期、期权及相关组合产品。

（2）交易对手：具有金融衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内和国际性金融机构。

5、交易期限：与被套期项目的期限相匹配，大部分情况下不超过十二个月。

6、资金来源：本次交易资金来源为公司自有资金。

二、衍生品交易的可行性分析

（一）风险分析

1、市场风险：公司开展的金融衍生品交易，均属于与主营业务经营相关的套期保值和交易类业务，存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：公司所开展的衍生品业务均为通过金融机构操作的场外交易，存在平仓斩仓损失而须向银行支付费用的风险。

3、履约风险：公司按照滚动预算进行相应风险管理而开展衍生品业务，存在实际经营结果与预算偏离而到期无法履约的风险。

4、其他风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品业务损失或丧失交易机会。同时，

如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

（二）风险控制措施

1、公司从事套期保值业务的金融衍生品品种应当仅限于与公司生产经营相关的产品、原材料和外汇等，且原则上应当控制金融衍生品在种类、规模及期限上与需管理的风险敞口相匹配。公司开展的金融衍生品业务主要以减少汇率波动对公司影响为目的，衍生品业务额不得超过经董事会或股东大会批准的授权额度上限。

2、公司已制定严格的《金融衍生品交易制度》，对金融衍生品业务的操作原则、审批权限及责任部门、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露及保密制度等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司衍生品业务相关人员会跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估金融衍生品业务的风险敞口变化情况，并定期向公司相应部门报告，如发现异常情况及时上报董事会，提示风险并执行应急措施。

4、加强对银行账户和资金的管理，严格执行资金划拨和使用的审批程序。

5、定期对金融衍生品交易套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

（三）可行性分析结论

公司以日常经营需求为基础，以应对汇率风险、利率风险，增强公司财务稳健性为目的，围绕外币资产、负债状况以及外汇收支情况，依据实际的业务发生情况配套相应的金融衍生品交易。公司已制定严格的管理制度，在交易的审批、操作、跟踪、审查及披露各环节均明确权责及分工并配备专业人员，有效控制相关风险。因此开展金融衍生品交易具有可行性。

三、对公司的影响及相关会计处理

衍生品交易是公司为降低汇率、利率波动对公司带来的不利影响所采取的主动管理策略，公司将根据相关法律法规及公司制度的相关规定审慎开展相关工作。公司按照财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）的相关规定，对已开展的金融衍生产品交易进行相应的确认和计量，并按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）的相关规定及其指南，并将根据证券监管相关要求履行信息披露义务。

四、审议程序

（一）董事会审议情况

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于 2023 年度开展以套期保值为目的的金融衍生品的可行性分析及申请交易额度的议案》，该议案无需提交股东大会审议，独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见。本次事项不涉及关联交易。

（二）独立董事意见

经核查，公司通过合理的金融衍生工具降低汇兑损失、锁定交易成本，有利于降低风险控制成本，提高公司竞争力。公司已制定严格的管理制度，制定了合理的会计政策及会计核算具体原则，订立了风险敞口管理限额，在交易的审批、操作、跟踪、审查及披露各环节均明确权责及分工并配备专业人员，有效控制相关风险。因此开展金融衍生品交易具有可行性。综上，我们一致同意公司在本次董事会批准额度范围内开展金融衍生品交易业务。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第三十六次会议决议；
- 2、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告

TCL中环新能源科技股份有限公司董事会

2023年4月27日