

广东天龙科技集团股份有限公司

关于 2023 年度证券与衍生品投资情况专项说明的公告

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。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定的要求，广东天龙科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对 2023 年度证券与衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、证券与衍生品投资的审议情况

1、套期保值业务

公司于 2023 年 3 月 15 日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于广东天龙继续开展套期保值业务的议案》，为了充分利用金融工具降低原材料采购成本，管理经营风险，公司同意全资子公司广东天龙油墨有限公司继续开展生产经营相关原材料的商品期货套期保值业务，业务规模仍为 3,000 万元，授权期限为董事会决议通过后不超过 12 个月。

2、远期结售汇业务

公司于 2023 年 3 月 15 日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于子公司开展远期结售汇业务的议案》，为了规避和防范汇率波动风险，减少汇兑损失，合理降低财务费用，公司同意子公司根据业务情况开展以套期保值为目的的远期结售汇业务。子公司远期结售汇业务额度为 700 万美元（或其他等值外币），额度有效期为自董事会决议通过之日起 12 个月内。

具体内容详见公司于 2023 年 3 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于广东天龙继续开展套期保值业务以及子公司开展远期结售汇业务的公告》（公告编号 2023-013）。

二、2023 年度证券与衍生品投资的总体情况

2023 年公司进行的以套期保值为目的的衍生品投资情况如下表：

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	0	0	0	0	76.84	80.61	0	0
远期结售汇	0	0	0	0	1,729.23	1,729.23	0	0
合计	0	0	0	0	1,806.07	1,809.84	0	0
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司套期保值交易的相关会计政策及核算原则按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则——金融工具确认和计量》及《企业会计准则——套期保值》相关规定执行。与上一报告期相比，未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内实际损益金额为 24.90 万元。							
套期保值效果的说明	充分利用了期货工具的套期保值功能，规避和减少主要原材料价格波动带来的经营风险。							
衍生品投资资金来源	自有资金							

除上述套期保值业务及远期结售汇业务之外，2023 年内公司未开展其他证券与衍生品投资。

三、风险分析

公司遵循稳健原则开展套期保值和远期结售汇业务，不进行以投机为目的的交易，以具体业务为依托，规避原材料价格波动风险和汇率风险，但进行套期保值交易和远期结售汇业务存在一定的风险，主要风险如下：

1、市场风险

就套期保值业务而言，原油相关的商品价格受全球经济、地缘政治以及供求关系等诸多因素的影响波动幅度较大，当原材料价格波动时，交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，同时也存在一定程度亏损的可能。

就远期结售汇业务而言，远期结售汇业务合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在远期结售汇业务的存续期内，以公允价值进行计量，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、交易风险

套期保值业务：虽然按照公司《期货套期保值业务管理制度》规定的业务范围、业务规模和工作流程规范运作，但交易的执行有赖于相关人员的主观分析判断和风险控制能力，交易的结果存在一定的不确定性。

远期结售汇业务：虽然按照公司《证券投资、期货、衍生品交易及委托理财管理制度》规定的业务范围、业务规模和工作流程规范运作，但远期结售汇业务专业性较强，如操作人员在开展交易时未按规定程序进行操作或未能充分理解交易信息，将带来操作风险。

四、风险控制措施

（一）套期保值期货业务的风险控制措施

公司制订了《期货套期保值业务管理制度》，对公司期货套期保值业务进行全面规范，从决策流程、组织机构、交易品种、交易范围、操作规定、风险管理等全流程细节作出明确的规定，尽可能地控制风险；公司组建了套期保值领导小组、操作小组和风控小组，一方面集体决策，监督管理，一方面审慎合规操作，同时形成日常监控，复核交易，确保交易的规范性，减少人为风险。

（二）远期结售汇业务的风险控制措施

公司制订了《证券投资、期货、衍生品交易及委托理财管理制度》，制定了严格的决策程序、报告机制和监控措施，公司在开展远期结售汇业务时，严格按照制度要求执行业务。子公司开展的远期结售汇业务品种只限于与生产经营业务密切相关的外汇品种，在规模、方向、期限等方面与基础业务相匹配，遵循合法、审慎、安全、稳健为原则，不做投机性交易。子公司远期结售汇业务由集体决策，审慎合规操作，形成了日常监控，复核交易，确保交易的规范性，及时防范业务中的操作风险。

五、对 2023 年度证券与衍生品投资情况专项说明的审批程序

2024 年 4 月 26 日，公司召开第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2023 年度证券与衍生品投资情况专项说明的议案》，公司董事会认为：公司严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定开展衍生品投资相关业务，并已就其建立了健全的业务操作流程及审批流程，未出现违反相关法律法规及规章制度的行为，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、备查文件

公司第六届董事会第二十一次会议决议

特此公告

广东天龙科技集团股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日