

证券代码：000050

证券简称：深天马 A

公告编号：2026-012

## 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的不利影响，公司将在严格遵守国家法律法规及相关政策的前提下，严守套期保值原则，遵循合法、谨慎、安全与有效的方针，开展不以投机为目的、与主业经营密切相关的衍生品交易业务。通过开展外汇远期及外汇掉期业务，平滑汇率波动风险，降低汇兑损益对经营业绩的潜在影响，以保障公司财务安全。公司开展外汇远期及掉期业务，期限内任一时点的交易金额、全年累计交易均不超过1.5亿美元，预计占用的银行授信额度不超过交易总额度的10%。交易场所为经监管机构批准、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、外汇掉期等简单易管理的外汇衍生产品。

2、公司于2026年3月12日召开第十一届董事会第四次会议审议通过《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会审议。

3、风险提示：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市场风险、流动性风险、履约风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

## 一、开展外汇衍生品套期保值业务概述

1、交易目的：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的不利影响，公司将在严格遵守国家法律法规及相关政策的前提下，严守套期保值原则，遵循合法、谨慎、安全与有效的方针，开展不以投机为目的、与主业经营密切相关的衍生品交易业务。通过开展外汇远期及外汇掉期业务，平滑汇率波动风险，降低汇兑损益对经营业绩的潜在影响，以保障公司财务安全。

2、交易金额：公司开展外汇远期及掉期业务，期限内任一时点的交易金额、全年累计交易均不超过1.5亿美元，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：交易场所为经监管机构批准、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。授权期限自股东会审议通过起一年内有效。

## 二、审议程序

公司于2026年3月12日召开第十一届董事会第四次会议审议通过《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会审议。该议案不属于关联交易事项。

## 三、开展外汇衍生品套期保值业务的风险分析及风控措施

### （一）开展外汇衍生品套期保值业务的风险分析

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的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交易业务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；公司外汇衍生品交易额不得超过经董事会或股东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、开展外汇衍生品套期保值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、备查文件

- 1、公司第十一届董事会第四次会议决议；
- 2、公司董事会专门委员会决议；
- 3、《关于开展外汇衍生品套期保值业务的可行性分析报告》。

特此公告。

天马微电子股份有限公司董事会

二〇二六年三月十四日