

广东天龙科技集团股份有限公司 2025 年度证券与衍生品投资情况专项说明

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 2025 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、期货套期保值业务

公司于 2024 年 3 月 15 日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于广东天龙继续开展套期保值业务的议案》，同意全资子公司广东天龙油墨有限公司继续有计划地开展原材料相关的套期保值业务，套期保值业务规模为不超过 3,000 万元，授权期限为董事会决议通过后不超过 12 个月，在上述额度内，资金可以在授权有效期内进行滚动使用。

公司于 2025 年 3 月 14 日召开第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于子公司继续开展期货套期保值业务的议案》，同意子公司继续有计划地开展期货套期保值业务。期货套期保值业务交易品种限于与生产经营相关的原材料，交易工具为标准化期货合约或期权合约，交易场所为经监管机构批准、具有相应业务资质的期货交易所等金融机构，任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 3,000 万元，预计动用的交易保证金和权利金上限不超过人民币 500 万元。

2、远期结售汇业务

公司于 2024 年 3 月 15 日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于子公司开展远期结售汇业务的议案》，同意子公司基于实际业务开展以套期保值为目的的远期结售汇业务。子公司拟开展的远期结售汇业务总额度为 1,150 万

美元（或其他等值外币）。额度使用自董事会决议通过之日起 12 个月内有效，在有效期限内额度可循环滚动使用。

公司于 2025 年 3 月 14 日召开第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于子公司继续开展远期结售汇业务的议案》，同意子公司根据外汇收支的具体情况，适度开展以套期保值为目的的远期结售汇业务。远期结售汇业务仅限于生产经营过程中所使用的结算货币，交易对手方为具有衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内金融机构，任一交易日持有的最高合约价值不超过 1,100 万美元（或其他等值外币），预计动用的交易保证金和权利金上限不超过人民币 180 万元。

具体内容详见公司于 2024 年 3 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）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：2024-014）、于 2025 年 3 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于子公司开展期货套期保值业务和远期结售汇业务的公告》（公告编号：2025-011）。

二、2025 年度证券与衍生品投资的总体情况

2025 年度内，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			-69.16	18.46	338.45	225.11	21.72	0.01%
远期结售汇					4,780.67	4,780.67		
合计			-69.16	18.46	5,119.12	5,005.78	21.72	0.01%
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	公司期货套期保值业务的相关会计政策及核算原则按照财政部发布的《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》及《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南执行。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-44.65 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展的期货套期保值业务和远期结售汇业务旨在规避生产所用原材料价格波动风险、防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成的负面影响，以上业务的开展有利于降低公司经营风险，增强公司财务稳健性。							
衍生品投资资金来源	自有资金							

除上述期货套期保值业务及远期结售汇业务之外，2025 年度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期货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，但进行期货套期保值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

就期货套期保值业务而言，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、操作风险

期货套期保值业务：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

1、期货套期保值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；公司组建了期货套期保值领导小组、操作小组和风控小组，通过集体决策、审慎操作和复核、日常监控管理

等措施，确保交易的规范性，及时防范业务中的操作风险。

2、远期结售汇业务的风险控制措施

公司制定了《证券投资、期货、衍生品交易及委托理财管理制度》，规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。公司已配备业务操作、风险控制等专业人员，负责汇率风险管理、市场分析、产品研究等具体工作。公司也加强了对汇率的研究分析，适时调整交易方案。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，复核交易的有效监督流程，确保交易的规范性，及时防范业务中的操作风险。

五、对 2025 年度证券与衍生品投资情况专项说明的审批程序

2026 年 4 月 27 日，公司第七届董事会审计委员会 2026 年第一次例会审议通过了《关于公司〈2025 年度证券与衍生品投资情况专项说明〉的议案》，并同意将该议案提交董事会审议；2026 年 4 月 28 日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司〈2025 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

- 1、第七届董事会审计委员会 2026 年第一次例会决议；
- 2、第七届董事会第七次会议决议。

特此公告。

广东天龙科技集团股份有限公司董事会
二〇二六年四月二十八日