

广州迪森热能技术股份有限公司

关于公司 2022 年度证券与衍生品投资情况的专项说明

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，广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对 2022 年度证券与衍生品投资情况进行了核查，现将具体情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

（一）外汇套期保值

公司于 2021 年 10 月 28 日召开第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于子公司开展外汇套期保值业务的议案》，同意全资子公司广州迪森家居环境技术有限公司使用自有资金与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，任何时点交易余额不超过等值 100 万美元（含 100 万美元），有效期为一年（自本次董事会审议通过之日起计算）。

公司于 2022 年 10 月 27 日召开第八届董事会第八次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司使用自有资金与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，任何时点交易余额不超过等值 150 万美元（含 150 万美元），有效期为一年（自本次董事会审议通过之日起计算）。

（二）期货套期保值

公司于 2021 年 4 月 25 日召开第七届董事会第十六次会议及于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年度股东大会审议通过了《关于子公司开展期货套期保值业务的议案》，同意全资子公司广州迪森家居环境技术有限公司开展铜期货套期保值业务，任意时点累计合约金额不超过人民币 2,000 万元，在该额度范围内可以循环使用，期限自公司 2020 年度股东大会审议通过之日起至 2021 年度股东大会召开之日止。

公司于 2022 年 4 月 25 日召开第七届董事会第二十四次会议审议通过了

《关于子公司开展期货套期保值业务的议案》，同意全资子公司广州迪森家居环境技术有限公司在单日最高余额不超过人民币 2,500 万元额度内开展铜期货套期保值业务，期限自本次董事会审议通过之日起一年内有效。

二、2022 年度公司套期保值情况

单位：人民币万元

衍生品投资类型	初始投资金额	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
外汇套期保值	0.00	0.00	0.20	25.95	25.95	0.00	0.00
铜期货套期保值	0.00	0.00	72.05	2,044.21	2,044.21	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	72.25	2,070.16	2,070.16	0.00	0.00
报告期实际损益情况的说明	报告期内实际产生的投资收益为 72.25 万元。						
套期保值效果的说明	公司从事的套期保值业务与公司生产经营相关的原材料、外汇相挂钩，在一定程度上抵消了现货市场交易中存在的价格风险，基本实现了预期风险管控目标。						

三、套期保值业务的风险分析

（一）外汇套期保值

1、汇率及利率波动风险：在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；

2、操作风险：由于外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能因信息系统或内控制度方面不完善等原因造成一定风险；

3、客户或供应商违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配；

4、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）期货套期保值

1、价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成投资损失；

2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，以及因未及时补足保证金被强行平仓而产生损失的风险；

3、技术风险：存在交易系统出现技术故障、系统崩溃、通信失败等，导致无法获得行情或无法下单的风险；

4、内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险；

5、信用风险：交易价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合约的相关规定，取消合约，造成公司损失；

6、政策风险：期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来风险。

四、公司采取的风险控制措施

为了应对衍生品业务的上述风险，公司通过如下途径进行风险控制：

（一）外汇套期保值

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司及下属子公司开展外汇套期保值业务审批权限、管理及内部操作流程、风险控制、内部报告等进行了规定；

2、财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照公司《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；

3、审计部定期或不定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告；

4、公司将严格按照审批权限，控制套期保值资金规模，并根据制度规定进行额度审批后方可进行操作。同时，公司将根据风险控制报告及处理程序，及时进行信息披露。

（二）期货套期保值

1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险：公司期货套期保值业务只限于在境内期货交易所交易的期货。期货持仓量不超

过套期保值的现货需求量，持仓时间应与现货保值所需的计价期相匹配。

2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司套期保值业务管理制度中规定的权限下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。

3、套期保值方案的拟定应充分考虑期货合约价格波动幅度，设置合理的保证金比例和止盈止损点位等；持仓过程中，应与期货经纪公司保持密切联系，持续关注期货账户资金风险和保值头寸价格变动风险，做好追加保证金准备。公司留存一定比例的风险备用金用于保证当期套期保值过程中出现亏损时及时补充保证金，避免因期货账户中资金无法满足和维持套保头寸时出现现金流动性风险。

4、设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。当发生错单时，及时采取相应处理措施，减少损失。

5、建立客户的信用管理体系，在交易前对交易对方进行资信审查，确定交易对方有能力履行相关合同。

6、加强对国家及相关管理机构相关政策的把握和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案。

五、独立董事关于公司 2022 年度证券与衍生品投资情况的意见

根据深圳证券交易所的有关规定，我们对公司 2022 年度证券与衍生品投资情况进行了认真核查。经核查，2022 年公司未进行证券投资，仅开展了外汇套期保值和期货套期保值业务。我们认为，公司用于外汇套期保值和期货套期保值业务的资金来源于公司的自有资金，未影响公司主营业务的开展。公司严格按照相关法律法规、《公司章程》以及公司相关制度的要求开展外汇套期保值和期货套期保值业务，履行了相应的审批程序，未出现违反相关法律法规及规章制度的行为，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

广州迪森热能技术股份有限公司董事会

2023 年 4 月 25 日