

广州迪森热能技术股份有限公司

关于公司 2023 年度证券与衍生品投资情况的专项报告

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，广州迪森热能技术股份有限公司（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，现将具体情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第八届董事会第十次会议、第八届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度套期保值计划的议案》，同意公司及控股子公司开展的外汇套期保值业务在任一交易日持有的最高合约价值不超过等值 200 万美元（含 200 万美元）；开展的铜及钢材商品期货套期保值业务在任一交易日动用的交易保证金额度不超过人民币 750 万元（不含期货标的实物交割款项），预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 7,500 万元。有效期为一年（自本次董事会审议通过之日起计算）。

二、2023 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	0.00	682.72	682.72	0.00	0.00
铜期货套期保值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	682.72	682.72	0.00	0.00
报告期实际损益情况的说明	报告期实际损益金额 8.70 万元，其中，计入投资收益的是 8.70 万元，计入公允价值变动损益是 0.00 万元。公司采用银行提供的估值报告进行公允价值的确认。						
套期保值效果的说明	公司及控股子公司与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，有效规避外汇市场风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性，实现公司稳健经营目标。						

三、开展套期保值业务的风险分析

公司开展商品期货及外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不进行以套利、投机为目的的交易。但是进行套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：期货行情易受基差变化影响，行情波动较大，现货市场与期货市场价格变动幅度不同，可能产生价格波动风险，造成套期保值头寸的损失。

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：套期保值交易专业性较强，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

1、公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规，及《期货套期保值业务管理制度》、《外汇套期保值业务管理制度》等制度，作为公司开展套期保值业务的内部控制和风险管理制，对套期保值业务的原则、审批权限、操作流程、风险管理、信息保密等多方面做出明确规定，建立了较为全面和完善的套期保值业务内控制度。

2、公司开展套期保值业务将以规避和防范汇率和原材料价格风险为目的，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行投机和套利交易。外汇套期保值业务在签订合同时严格基于公司外汇收支的预测金额进行交易，商品期货套期保值业务要与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益。

3、严格控制套期保值的资金规模,合理计划和使用外汇收支金额和商品期

货保证金，严格按照公司相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务。

4、套期保值业务以保值为原则，最大程度规避汇率和原材料价格波动带来的风险，授权部门和人员应当密切关注和分析市场走势，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

5、在业务操作过程中，严格遵守有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

五、独立董事关于公司 2023 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 2023 年度证券与衍生品投资情况进行了认真核查。经核查，2023 年公司未进行证券投资，仅开展了外汇套期保值。我们认为，公司用于外汇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

2024 年 4 月 15 日