

广东飞南资源利用股份有限公司

关于 2023 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》等相关要求，广东飞南资源利用股份有限公司（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，具体内容如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

经公司 2023 年 4 月 3 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过，董事会同意公司根据现货需要使用期货合约对部分存货进行价格风险管理，投入的保证金余额不超过 30,000 万元，交易品种为铜、镍、锡、金、银等与公司生产实际相关的金属期货标准合约，不进行场外交易。期限自董事会审议通过之日起 12 个月，额度在审批期限内可循环滚动使用。

因公司子公司江西巴顿环保科技有限公司、广西飞南资源利用有限公司陆续进行生产前备料准备及试产等相关工作，原材料采购不断增加，为防范金属市场价格发生不利变动而引发的经营风险，经公司 2023 年 11 月 16 日召开的第二届董事会第二十次会议和 2023 年 12 月 4 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过，公司可根据现货需要使用期货合约对部分存货金属进行价格风险管理，投入的保证金余额由不超过 30,000 万元调整为不超过 50,000 万元，交易品种为铜、镍、锡、金、银等与公司生产实际相关的金属期货标准合约，不进行场外交易。期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月，额度在审批期限内可循环滚动使用。

二、2023 年度公司证券与衍生品投资情况

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	期末投资金额占报告期末净资产比例
期货合约	1,015.00	20,770.86	9,167.89	0	965,430.76	902,490.83	67,436.75	14.78%
报告期实际损益情况的说明	<p>为规避金属市场价格波动风险，实现稳健经营目标，公司根据现货需要使用期货合约对部分存货金属进行价格风险管理，交易品种为铜、镍、锡、金、银等与公司生产实际相关的金属期货标准合约，不进行场外交易。公司开展期货套期保值业务不以投机为目的，主要是为了平衡现货价格波动的风险，但是期货合约损益确认期间和现货实物损益确认期间可能存在不一致。</p> <p>报告期内，公司价格风险管理工具产生的公允价值变动损益金额为 9,167.89 万元，其中，计入投资收益金额为 884.23 万元。</p>							
套期保值效果的说明	<p>公司进行价格风险管理的商品期货品种与公司生产实际相关的部分存货金属相挂钩，可部分抵消现货市场交易中存在的价格风险的交易活动，实现了预期风险管理目标。</p>							

截至 2023 年 12 月 31 日，公司开展套期保值业务持仓保证金余额约 1.1 亿元，在公司股东大会审议的额度范围内。

三、公司采取的风险控制措施

公司已制定《套期保值业务管理制度》，规范公司商品期货套期保值行为，明确相关内部决策程序、业务操作流程、风险控制措施等，能有效防范风险。2023 年度，公司严格按照上述制度相关规定开展套期保值业务，未有违反相关法律法规及规范性文件等相关规定的情形。

四、审批程序及相关意见

(一) 董事会审议及独立董事发表意见情况

2024年4月25日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于2023年度证券与衍生品投资情况的专项说明的议案》，董事会认为：公司2023年度证券及衍生品投资严格遵循公司章程及相关内控制度的规定，不存在违反法律法规及规范性文件等相关规定的情形。

公司全体独立董事对本议案发表了同意的独立意见。

（二）保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司证券与衍生品投资情况未有违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023年8月修订）》《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（2023年12月修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易（2023年修订）》等相关法律法规及规范性文件规定之情形，符合《公司章程》以及公司相关制度的规定，决策程序合法、合规。

五、备查文件

- 1、第二届董事会第二十三次会议决议；
- 2、独立董事关于第二届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见；
- 3、湘财证券股份有限公司关于广东飞南资源利用股份有限公司2023年度证券与衍生品投资情况的核查意见。

特此公告。

广东飞南资源利用股份有限公司董事会

2024年4月29日