

证券代码: 300335

证券简称: 迪森股份

公告编号: 2024-011

## 广州迪森热能技术股份有限公司

### 关于开展 2024 年度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、交易目的: 为降低大宗商品市场价格波动对公司经营造成的影响，防范汇率风险，2024 年公司及下属子公司拟利用金融工具的套期保值功能，对与生产经营相关的现货商品、外汇风险敞口择机开展套期保值业务，通过套期保值对冲现货交易风险，提升公司及下属子公司的风险防御能力，确保稳健经营。

2、交易金额: 2024 年公司及下属子公司拟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）；拟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 800 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 8,000 万元。

3、审议程序: 公司于 2024 年 4 月 15 日召开第八届董事会第十七次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于开展 2024 年度套期保值业务的议案》，该事项无须提交公司股东大会审议。

4、风险提示: 公司及下属子公司进行套期保值业务以具体经营业务为依托，不进行以投机为目的的交易，规避大宗商品价格波动及汇率波动对经营利润带来的影响，控制敞口、规避风险。但大宗商品及汇率套期保值也存在固有的市场风险、流动性风险、操作风险、信用风险。

#### 一、2024 年度衍生品套期保值业务概述

##### （一）开展套期保值业务的目的

### 1、外汇套期保值业务

随着公司进出口业务不断的发展，外汇市场波动性增加，为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，公司及下属子公司拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

### 2、商品期货套期保值业务

公司生产经营所需的铜、钢材等大宗商品受市场价格波动影响明显，为合理规避原材料价格波动对公司原材料采购及产品销售产生的不利影响，控制公司经营风险，公司及下属子公司将开展商品期货套期保值业务，利用期货市场的套期保值功能，锁定产品成本，实现公司稳健经营目标。

## （二）开展套期保值业务的金额

### 1、外汇套期保值业务

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及下属子公司开展的外汇套期保值业务，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）。

### 2、商品期货套期保值业务

公司及下属子公司拟开展的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 800 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 8,000 万元。

## （三）开展套期保值业务的交易方式

### 1、外汇套期保值业务

公司及下属子公司拟开展的外汇套期保值业务的币种仅限于生产经营所使用的主要结算货币，包括但不限于美元、欧元等。

公司及下属子公司拟开展的外汇套期保值业务是为满足生产经营的需要，在经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行类金融机构办理以规避和防范汇率风险为目的，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇期权、期货及相关组合产品等业务。

### 2、商品期货套期保值业务

公司及下属子公司拟开展的商品期货套期保值业务仅限于场内市场交易的如铜、钢材等原材料相关的期货品种，交易场所为境内合法运营的期货交易所，不得在场外市场进行，不得进行以逐利为目的的任何投机交易。

### 3、业务授权

鉴于套期保值业务与公司的生产经营密切相关，提请公司董事会授权经营管理层在董事会审议批准的额度和期限内，执行公司套期保值业务的具体实施。

#### （四）开展套期保值业务的交易期限

有效期为一年（自本次董事会审议通过之日起计算）。

#### （五）开展套期保值业务的资金来源

公司及下属子公司开展的套期保值业务的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

## 二、审议程序

2024 年 4 月 15 日，公司召开第八届董事会第十七次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于开展 2024 年度套期保值业务的议案》。公司监事会出具了表示同意的意见，该事项无须提交公司股东大会审议。

## 三、交易风险分析和风控措施

### （一）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。

## （二）公司采取的风控措施

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 risk 管理制度，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。

## 四、会计政策及核算原则

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》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

## 五、独立董事意见

公司独立董事认为：公司及下属子公司开展套期保值业务是以风险防范为目的，有利于规避原材料价格及汇率波动风险，符合公司业务发展及日常经营需要；

公司制定了严格的套期保值管理制度以及相关业务操作流程,有利于加强套期保值业务风险管理和控制;相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司和股东利益的情形。因此,同意公司开展 2024 年度套期保值业务。

## 六、监事会意见

经审核,监事会认为:公司及下属子公司开展商品期货及外汇套期保值业务,有利于充分利用期货等衍生产品市场功能,合理规避生产经营所需原材料价格波动、汇率波动给公司经营带来的不利影响,不存在损害公司及股东利益的情形。其决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定,不存在损害公司及全体股东,尤其是中小股东利益的情形。因此,同意公司开展 2024 年度套期保值业务。

## 七、备查文件

- 1、与会董事签字盖章的第八届董事会第十七次会议决议;
- 2、与会监事签字盖章的第八届监事会第十三次会议决议;
- 3、独立董事关于公司第八届董事会第十七次会议相关事项的独立意见;
- 4、监事会关于第八届监事会第十三次会议相关事项的专项意见。

特此公告。

广州迪森热能技术股份有限公司董事会

2024 年 4 月 15 日