

金发科技股份有限公司

关于 2023 年度期货和衍生品业务额度预计的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 交易目的：金发科技股份有限公司（以下简称“公司”）通过原材料套期保值业务锁定生产经营中使用的聚丙烯、苯乙烯、液化石油气（丙烷）远期价格，规避了原材料价格大幅波动情形，减少因原材料价格波动造成的产品成本波动，降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。同时，为防范和降低进出口业务和外币融资所面临的汇率和利率风险，结合资金管理要求和日常经营需要，公司及子公司拟开展与公司业务规模、期限和币种相匹配的外汇衍生品交易业务。
- 交易额度：公司及子公司拟开展商品套期保值业务，在授权有效期内，预计动用的交易保证金和权利金（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等，下同）在期限内任一时点的资金余额上限为人民币 3,000 万元，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 3 亿元。外汇衍生品交易业务预计占用的金融机构授信额度在期限内任一时点的资金余额上限为 5,000 万美元或等值金额的其他货币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 5 亿美元或等值金额的其他货币，单笔业务交易期限不超过 1 年。上述额度在授权期限内循环使用。
- 已履行及拟履行的审议程序：本事项已经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，根据相关法律法规的规定，本事项无需提交公司股东

大会审议。

- 特别风险提示：公司始终遵循稳健原则开展期货和衍生品业务，并已制定相应的内部控制管理制度，持续加强落实风险管理措施，但仍将面临价格波动风险、资金风险、流动性风险、会计风险、汇率变动风险、信用风险和内部操作风险。敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

1、商品套期保值

公司及合并报表范围内子公司（以下简称“子公司”）生产改性塑料所需的主要原材料为聚丙烯，子公司宁波金发新材料有限公司生产丙烯所需要的主要原材料为液化石油气（丙烷），子公司辽宁金发科技有限公司生产 ABS 所需要的主要原材料为苯乙烯，聚丙烯、液化石油气和苯乙烯的价格波动对公司及子公司的生产成本影响较大。

公司通过原材料套期保值业务锁定生产经营中使用的聚丙烯、苯乙烯、液化石油气（丙烷）远期价格，规避了聚丙烯、苯乙烯、液化石油气（丙烷）大幅波动情形，减少因原材料价格波动造成的产品成本波动，降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。

2、外汇衍生品交易

目前，公司部分进出口业务通过美元、欧元、港币等外币进行结算，日常融资部分通过美元、欧元、港币等外币融资，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会产生一定影响。

为防范和降低进出口业务和外币融资所面临的汇率和利率风险，结合资金管理要求和日常经营需要，公司及子公司拟开展与公司业务规模、期限和币种相匹配的外汇衍生品交易业务。

（二）交易预计额度

1、商品套期保值

公司及子公司拟开展商品套期保值业务，在授权有效期内，预计动用的交易保证金和权利金（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额

度、为应急措施所预留的保证金等，下同）在期限内任一时点的资金余额上限为人民币 3,000 万元，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 3 亿元。在前述最高额度内，资金可循环使用。

2、外汇衍生品交易

公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务，在授权有效期内，外汇衍生品交易业务预计占用的金融机构授信额度在期限内任一时点的资金余额上限为 5,000 万美元或等值金额的其他货币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 5 亿美元或等值金额的其他货币，单笔业务交易期限不超过 1 年。上述额度在授权期限内循环使用。

（三）资金来源

公司及子公司的自有、自筹资金或银行授信额度，不涉及使用募集资金的情形。

（四）交易方式

1、商品套期保值

公司拟在大连商品交易所开展套期保值业务，交易范围仅限于与公司聚丙烯、聚乙烯、苯乙烯、液化石油气（丙烷）等主营业务相关的期货和衍生品品种。

2、外汇衍生品交易

公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务，交易类型包括但不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权、期权、期货及其他金融衍生产品等业务或业务的组合。公司将选择具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的国内和国际性金融机构。

（五）授权有效期

授权有效期自董事会审议通过之日起12个月内。

（六）实施方式

为了提高工作效率，保证业务的顺利开展，公司董事会授权经营层在批准的额度范围内开展期货与衍生品交易。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

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：套期保值交易采取保证金和逐日盯市制度，可能会带来相应的资金风险。

3、流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。

4、会计风险：公司套期保值交易持仓的公允价值随市场价格波动可能给公司财务报表带来的影响，进而影响财务绩效。

5、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

6、信用风险：公司进行的外汇衍生品交易业务交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，但仍存在潜在的履约风险。

7、内部操作风险：套期保值交易和外汇衍生品交易业务专业性较强，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理业务过程中造成损失。

（二）风险控制措施

1、公司拟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。

2、公司将合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会/股东大会批准的保证金额度。

3、公司将重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。

4、公司将遵循《企业会计准则》，合理进行会计处理工作。

5、选择结构简单、流动性强、低风险的外汇衍生品交易业务。

6、外汇衍生品交易业务以套期保值为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，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。

7、公司制定了《期货和衍生品交易业务管理制度》和《外汇衍生品交易业务管理制度》，对期货和衍生品交易业务的组织架构及职责、授权管理、实施流

程、风险识别和风险管理等作出明确规定，并在投资决策、业务操作、风险控制等各流程均配置了经验丰富的专业人员。公司将严格按照内控制度开展期货和衍生品业务。

8、公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司通过在期货和衍生品市场及外汇市场进行套期保值操作，可以减轻原料价格以及汇率波动对经营业绩造成的不利影响。在不影响正常经营及资金充裕的前提下，公司适度开展期货和衍生品投资，可以提升对期货和衍生品市场及相关指数的敏感性，提高资金管理效益及投资收益。

公司将根据期货和衍生品交易业务的实际情况，依据财政部发布的《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 39 号——公允价值计量》《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》等会计准则的要求，对公司期货和衍生品交易进行会计核算及列报。

五、开展期货和衍生品业务的可行性分析

1、对于期货和衍生品投资业务，公司已累积一定的业务经验，且交易范围与商品套期保值涉及的交易品种基本一致，公司将在遵循谨慎原则的前提下适度开展。

2、公司已建立健全严格的期货和衍生品业务管理体系与风险控制措施，在制度设置、交易方案审核、交易规模控制、跟踪管理等方面均已落实管控要求，并已设立期货和衍生品业务预警、止损额度，具备较强的风险防范能力。

综上所述，公司开展期货和衍生品业务具备可行性。

六、独立董事的独立意见

公司独立董事认为：公司拟开展期货和衍生品交易业务，是在保证日常经营运作资金需求、有效控制风险的前提下进行的，符合公司的经营发展需要。其中，套期保值业务有利于规避价格波动及汇率风险，有利于提高公司抵御价格及汇率波动的能力。公司已累积一定的期货和衍生品交易业务经验，进行了严格的内部评估，可行性分析报告已充分说明了业务的必要性、可行性以及相关风险。公司已履行的审批程序合法合规，并对衍生品交易设定了较为完善的内部控制措施和

监管机制，可有效控制交易风险。因此，我们一致同意该事项。

特此公告。

金发科技股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十五日