

广东生益科技股份有限公司 关于确认广东绿晟环保股份有限公司期货套期保值事项及 授权开展期货套期保值业务的公告

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：**广东生益科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股孙公司广东绿晟环保股份有限公司（以下简称“广东绿晟”）受市场铜价影响较大，且近几年相关事件的影响更为明显。广东绿晟开展套期保值业务，目的是防范原料在加工过程中及铜相关产品出现大幅波动造成的损失，稳定广东绿晟生产运营。对铜相关品种进行卖出交易（以下简称“卖出套保”），以实现预销售或规避存货跌价风险。

● **交易品种：**以广东绿晟的全资子公司永兴鹏琨环保有限公司（以下简称“永兴鹏琨”）开设的期货帐户，仅限于永兴鹏琨所经营的以铜为主及其附含的金银锌等套期保值业务，不得进行期货投机。

● **交易工具及交易场所：**永兴鹏琨注册为金瑞期货公司会员，在上海期货交易所交易，以降低业务风险管理成本和提高期现业务管理效率。

● **交易金额：**套期保值交易保证金和权利金（含为应急措施所预留的保证金）实际占用资金总金额不超过人民币 2,000 万元（含交易的收益进行再交易的相关金额），在前述最高额度内可循环滚动使用。最高额度是指期限内任一时点的交易金额。

● **已履行及拟履行的审议程序：**公司第十届董事会第二十次会议，审议通过《关于确认广东绿晟环保股份有限公司期货套期保值事项及授权开展期货套期保值业务的议案》，经独立董事发表同意的独立意见，审计委员会发表审核意见。

● **特别风险提示：**广东绿晟开展商品期货套期保值业务可能存在基差、政策、资金流动性、操作、技术、对手方违约等方面的风险，敬请投资者注意投资风险。

广东绿晟为规避和转移生产经营中铜及其附含金属产品的价格波动风险，稳定生产运营，在公司未并表前，已开展期货套期保值业务，经董事会审议广东绿晟开展期货套期保值

业务，并对广东绿晟从公司并表后至 2023 年 2 月的套期保值业务情况予以确认，具体如下：

单位：元

项目	2020 年 9-12 月	2021 年	2022 年	2023 年 1-2 月
衍生品投资类型	金属期货	金属期货	金属期货	金属期货
初始投资金额	2,339,504.33	10.00	3,575,433.97	2,977,320.00
本期公允价值变动损益	-91,150.00	526,849.97	-677,849.97	15,500.00
计入权益的累计公允价值变动	0	0	0	0
报告期内投资变动额	-2,248,344.33	3,048,574.00	79,736.00	148,540.00
期末金额	10.00	3,575,433.97	2,977,320.00	3,141,360.00
期末投资金额占公司报告期末归母净资产比例	0.0000001%	0.03%	0.02%	0.02%
实际损益情况	-91,150.00	526,849.97	-677,849.97	15,500.00

鉴于含铜产品的销售收入约占广东绿晟整体销售收入的 50%，是广东绿晟实现利润的主要贡献产品，金属铜市场价格的波动，将对广东绿晟的效益产生重大影响，为规避铜产品价格大幅波动带来的经营风险，确保广东绿晟利润目标，广东绿晟开展铜境内期货套期保值业务是规避价格风险的有效手段，拟继续开展期货套期保值业务，具体情况如下：

一、交易情况概述

（一）开展套期保值业务的必要性、目的及可行性

广东绿晟受市场铜价影响较大，且近几年相关事件的影响更为明显。广东绿晟开展套期保值业务，目的是防范原料在加工过程中及铜相关产品出现大幅波动造成的损失，稳定广东绿晟生产运营。对铜相关品种进行卖出交易，以实现预销售或规避存货跌价风险。

广东绿晟逐步建立了套期保值体系，包括规章制度、操作流程等，保障套期保值业务合规、稳定开展。

（二）业务主要涉及品种

以广东绿晟的全资子公司永兴鹏琨开设的期货帐户，仅限于永兴鹏琨所经营的以铜为主及其附含的金银锌等套期保值业务，不得进行期货投机。

（三）套期保值规模

套期保值交易保证金和权利金（含为应急措施所预留的保证金）实际占用资金总金额不超过人民币 2,000 万元（含交易的收益进行再交易的相关金额），在前述最高额度内可循环滚动使用。最高额度是指期限内任一时点的交易金额。

（四）资金来源

主要为自有资金，必要时使用银行信贷资金，不涉及使用募集资金。

（五）交易方式

永兴鹏琨注册为金瑞期货公司会员，在上海期货交易所交易，以降低业务风险管理成本和提高期现业务管理效率。

（六）交易期限

在本次授权额度范围内，自董事会审议通过的月份起一年内开展，即2023年3月至2024年2月。

二、审议程序

公司于2023年3月27日召开第十届董事会第二十次会议，审议通过了《关于确认广东绿晟环保股份有限公司期货套期保值事项及授权开展期货套期保值业务的议案》，同意对控股孙公司广东绿晟2020年9月至2023年2月的套期保值业务予以确认，并授权广东绿晟开展期货套期保值业务，套期保值交易保证金和权利金（含为应急措施所预留的保证金）实际占用资金总金额不超过人民币2,000万元（含交易的收益进行再交易的相关金额），在前述最高额度内可循环滚动使用，自董事会审议通过的月份起一年内开展，即2023年3月至2024年2月。此事项不涉及关联交易，并经独立董事发表同意的独立意见，审计委员会发表审核意见。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

广东绿晟开展商品期货套期保值业务可能存在价格波动风险、内部控制风险等风险，具体如下：

- 1、政策风险：期货市场政策法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易等风险。
 - 2、基差风险：期货价格与现货价格走势背离所带来的期货市场、现货市场均不利的风险。
 - 3、资金风险：在期货价格波动大时，可能产生因未及时补充保证金而被强行平仓造成实际损失的风险。
 - 4、违约风险：场内对手交割方不具备履约能力，或场外做市商无力履约所造成的风险。
 - 5、内部控制风险：期货交易专业性强，复杂程度高，在具体开展业务时，因业务不熟练、未准确及时或内控体系不完善而造成风险。
 - 6、技术风险
- 由于软件、硬件故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应的风险。

（二）风控措施

1、管理制度

为规范铜产业链期货套期保值业务的决策、操作及管理程序，结合相关实际情况，制定了《广东绿晟环保股份有限公司套期保值管理制度》，明确开展期货套期保值业务的组织机构及职责、业务流程和审批报告、授权管理、风险管理等相关内容。

2、规范套期保值业务行为

广东绿晟套期保值行为在套期保值决策小组授权和监督下开展，严格执行广东绿晟套期保值业务流程和决策程序。

3、加强账户资金监管

依据账户风险程度，及时平衡、调拨账户可用资金，防范账户持仓风险。

4、提升业务能力

提高套期保值业务人员的专业知识和水平，深度期现融合，提升套期保值业务的整体水平。

5、优化交易环境

建立“快捷、安全”的软硬件交易环境，保证交易系统的正常运行。

6、完善止损机制

对于套保过程中风险敞口发生变化导致套保必要性下降或触发套保方案中设定的止损条件，广东绿晟相关部门及时评估并向套保决策小组提交风险分析报告。

四、对公司的影响

广东绿晟开展套期保值业务以管理现货风险敞口、稳定经营利润为主要目的，避免原料或铜价格的大幅波动导致订单利润受到影响，因此，申请开展铜及其附含金属产品的套期保值业务。广东绿晟套期保值业务，符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》要求，已按规则进入相关成本科目进行会计确认和计量。

五、独立董事意见及审计委员会审核意见

独立董事发表同意的独立意见：在保障资金安全、风险可控、不影响主营业务发展的前提下，广东绿晟开展与现有生产经营相关的套期保值业务，有利于规避和转移生产经营中铜及其附含金属产品的价格波动风险，开展期货套期保值业务的表决程序合法合规，制定了《广东绿晟环保股份有限公司境内期货套期保值管理制度》，内控程序健全。因此，我们确认广东绿晟期货套期保值事项及同意授权其开展期货套期保值业务。

审计委员会发表审核意见：公司控股孙公司广东绿晟开展期货套期保值业务与日常经营需求紧密相关，制定了《广东绿晟环保股份有限公司境内期货套期保值管理制度》，已建立

完整的组织机构，配备结算、风控等专业人员，采取了切实可行的风险控制措施，广东绿晟开展期货套期保值业务具有相应的必要性、可行性。董事会审计委员会全体委员同意此事项。

六、上网公告附件

（一）《广东生益科技股份有限公司独立董事关于第十届董事会第二十次会议事项的独立意见》

（二）《广东生益科技股份有限公司审计委员会关于公司第十届董事会第二十次会议事项的书面审核意见》

特此公告。

广东生益科技股份有限公司

董事会

2023年3月29日