

中伟新材料股份有限公司

关于公司2022年度证券与衍生品交易情况的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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，中伟新材料股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对2022年度证券投资与衍生品交易情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

（一）证券投资

公司于2022年2月16日召开的第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于参与赣州腾远钴业新材料股份有限公司A股IPO战略投资者配售的议案》，公司董事会同意公司使用不超过10,000万元自有资金参与赣州腾远钴业新材料股份有限公司A股IPO战略投资者配售。针对公司参与赣州腾远钴业新材料股份有限公司A股IPO战略投资者配售事宜，投资额度尚未到达董事会审议标准，但因涉及暂缓披露，故特报董事会审议。

公司于2022年8月召开公司总裁办公会审议通过，同意公司参与中创新航科技股份有限公司H股基石投资，投资金额为392,452,600港元。

公司于2022年11月召开公司总裁办公会审议通过，同意公司参与欣旺达电子股份有限公司发行全球存托凭证的投资者配售，投资金额为95,397,587.90元。

根据公司《证券投资管理制度》规定，证券投资总额未达到公司最近一期经审计净资产10%，由公司总裁办公会议审批。

（二）衍生品投资

1. 外汇套期保值

公司于2022年3月14日召开第一届董事会第二十七次会议及2022年4月8日召开2021年年度股东大会审议通过《关于公司2022年度套期保值计划的议案》，基于公司海外业务的发展，外币结算比例持续上升，为有效防范外汇汇率波动带来的经营财务风险，降低汇兑

损失，提高外币资金使用效率，公司拟与经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司拟开展外汇套期保值业务累计金额不超过人民币 50 亿元或等值外币金额，使用期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，如单笔交易的存续期限超过决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔交易终止时止。

2. 商品套期保值

公司于 2022 年 3 月 14 日召开第一届董事会第二十七次会议及 2022 年 4 月 8 日召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度套期保值计划的议案》及 2022 年 8 月 25 日召开第一届董事会第三十五次会议审议通过《关于公司调整商品套期保值业务额度的议案》，公司生产经营所需的钴金属、镍金属占公司产品成本比重较大，采购价格受市场价格波动影响明显，为合理规避钴金属、镍金属价格波动风险，锁定公司产品成本，有效地防范原材料价格变动带来的市场风险，降低原材料价格波动对公司正常经营的影响，公司及子公司计划开展商品套期保值业务，借助期货市场的价格风险对冲功能，利用套期保值工具规避现货交易中钴金属、镍金属价格波动风险。根据公司原材料需求情况，2022 年度公司及子公司拟以自有资金对合计不超过 20,000 吨金属镍和 2,000 吨金属钴期货套期保值，投入初始保证金合计不超过人民币 16 亿元。上述保证金使用期限自 2022 年 4 月 8 日起至 2023 年 4 月 7 日内有效，如单笔交易的存续期限超过决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔交易终止时止。

二、2022 年度公司证券及衍生品交易情况

（一）证券交易情况

2022 年度，公司证券投资情况如下：

单位：人民币元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	301219	腾远钴业	99,999,876.44	公允价值计量			-31,592,249.47	99,999,876.44		2,293,364.22	68,407,626.97	其他权益工具投资	自有
境内外股票	03931.HK	中创新航	338,376,547.34	公允价值计量			-188,280,619.60	338,376,547.34			156,772,148.39	其他权益工具投资	自有

境内外股票	36534 0.KS	성일하이텍	67,19 7,456. 06	公允价值 计量	67,19 7,456. 06		99,77 1,161. 37			176,7 13,17 3.77	其他 权益 工具 投资	自有	
期末持有的其他证券投资			95,39 7,587. 90	--			392,5 36.48	95,39 7,587. 90		95,77 6,205. 48	--	--	
合计			600,9 71,46 7.74	--	67,19 7,456. 06	0.00	-119,7 09,17 1.22	533,7 74,01 1.68	0.00	2,293, 364.2 2	497,6 69,15 4.61	--	--

(二) 衍生品交易情况

2022 年度，公司衍生品投资情况如下：

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
期货	107,946.73	471.59	-6,303.64	1,600,355.77	1,433,829.47	274,473.02	11.21%
外汇	0	0	0	231,886.63	155,634.46	76,252.17	3.75%
合计	107,946.73	471.59	-6,303.64	1,832,242.40	1,589,463.93	350,725.19	14.96%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化						
报告期实际损益情况的说明	为规避和防范主要原材料、产品价格及外汇汇率波动给公司带来的经营风险，公司按照一定比例，针对公司生产经营相关的原材料、产品及外汇开展套期保值、远期结售汇业务，业务规模均在公司实际业务规模内，具备明确的业务基础。报告期内，公司商品及外汇套期保值衍生品合约和现货盈亏相抵后的实际损益金额合计为 871.15 万元。						
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务的金融衍生品和商品期货品种与公司生产经营相关的原材料、产品和外汇相挂钩，可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。						
衍生品投资资金来源	自有及自筹资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、风险分析：</p> <p>公司开展外汇及商品套期保值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：行情急剧变化时，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强制平仓，带来实际损失。3. 内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。4. 交易对手违约风险：在套期保值周期内，可能会由于原材料、产品价格周期波动，场外交易对手出现违约而带来损失。5. 技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯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，从而带来相应风险。</p> <p>二、风险控制措施</p> <p>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，建立《商品期货套期保值业务管理制度》、《外汇套期保值业务管理制度》，作为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. 公司合理设置套期保值业务的组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和岗位的职责权限。实行策略执行审核和财务独立控制垂直管理模式，避免越权处置，最大程度保证财务监督管理的独立性。3. 公司利用自有资金开展套期保值业务，不使用募集资金直接</p>						

	或者间接进行套期保值业务，计划套期保值业务投入的保证金规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司正常经营业务。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	每月底根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022年03月16日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	经核查，独立董事一致认为公司审议该事项的程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》等有关规定。公司及子公司进行套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的交易，所有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，不存在损害股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司制定《商品期货套期保值业务管理制度》、《外汇套期保值业务管理制度》，完善相关业务审批流程，确定合理的会计核算原则，风险可控。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司开展套期保值业务累计使用保证金余额为 12.09 亿元，在公司董事会审议的额度范围内。

三、内控制度执行情况

公司已制定《证券投资管理制度》、《商品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，规范公司证券投资、外汇套期保值及商品套期保值行为，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。2022 年度，公司严格按照上述制度相关规定进行证券投资和开展套期保值业务，不存在违反相关法律法规及规范性文件规定之情形。

四、履行的审批程序及保荐机构意见

（一）监事会审议情况

公司第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2022 年度证券与衍生品交易情况专项说明的议案》，公司监事会认为：2022 年度，公司的证券投资及衍生品交易严格遵循《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规定的情形。

（二）独立董事意见

经核查，独立董事一致认为：2022 年度，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及相关内控制度的要求开展证券投资及衍生品交易，履行了相应的决策程序，未出现违反相关法律法规及规章制度的行为，不存在损害公司及股东利益的情形。

（三）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不存在违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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》等相关法律法规及规范性文件规定之情形，符合公司章程规定，决策程序合法、合规。

五、备查文件

- 1.公司第二届董事会第二次会议决议；
- 2.公司第二届监事会第二次会议决议；
- 3.独立董事关于公司第二届董事会第二次会议相关事项的独立意见；
- 4.华泰联合证券有限责任公司关于中伟新材料股份有限公司 2022 年度证券与衍生品交易情况的核查意见。

特此公告。

中伟新材料股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月二十七日