

深圳市德赛电池科技股份有限公司 关于 2023 年度开展金融衍生品交易业务的公告

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、投资种类：限于与汇率及利率相关的远期、掉期、互换及期权交易
- 2、投资金额：在不超过 27 亿元人民币额度内滚动操作
- 3、特别风险提示：公司开展外汇衍生品交易遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的市场风险、流动性风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、开展金融衍生品交易情况概述

（一）投资目的：为规避外汇市场风险、降低外汇结算成本，防范汇率波动对公司生产经营、成本控制等造成的不良影响，公司拟根据进口采购、出口销售等外汇收支情况，结合市场汇率、利率条件，开展金融衍生品交易。

（二）衍生品交易额度：根据公司的进口采购、出口销售额及市场汇率、利率条件，在对合作银行及衍生产品给予限定的前提下，衍生品交易在 27 亿元人民币额度内滚动操作。

（三）投资方式：

1、购买衍生品限定：

- （1）限于两年以内的中短期产品；
- （2）限于与汇率及利率相关的远期、掉期、互换及期权交易；
- （3）限于银行柜台交易；

备注：柜台交易是指交易双方直接成为交易对手的交易方式，其参与者仅限于信用度高的客户。

2、合作银行限定：

- （1）境内银行：国有商业银行及股份制商业银行，银行资产规模需在国内排名前十五位，银行资产规模按照各银行公布年度报告为准；
- （2）境外银行：包含恒生银行、汇丰银行、花旗银行及国有大型商业银行境外分

支机构。

3、授权人员：授权公司管理层在授权的有效期和额度范围内签署相关合同及办理相关事宜。

4、流程：公司及子公司根据公司《衍生品投资管理制度》规定的流程开展衍生品交易。

（四）投资授权办理期限：自获 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会召开之日内有效。

（五）资金来源：开展外汇衍生品交易业务过程中,公司及子公司将根据与金融机构签订的协议占用部分授信额度或缴纳一定比例的保证金,需缴纳保证金将使用公司及子公司的自有资金。

二、开展金融衍生品交易业务决策程序

2023 年 4 月 26 日，公司第十届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2023 年度开展金融衍生品交易业务的议案》，公司独立董事对本事项发表了同意的独立意见。

依据《深圳证券交易所股票上市规则》《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》和《公司章程》的相关规定，本次拟开展金融衍生品交易事项经公司董事会审议通过后，尚需提交股东大会审议。

公司拟开展的金融衍生品业务不构成关联交易。

三、金融衍生品交易业务的风险分析及风控措施

（一）风险分析

1、市场风险：金融衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在金融衍生品的存续期内，存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动，从而产生公允价值变动损益，至到期日公允价值变动损益的累计值等于交易损益；

2、信用风险：公司进行的衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，履约风险较低；

3、流动性风险：公司目前开展的金融衍生品业务限于银行柜台交易，存在平仓斩仓损失而须向银行支付费用的风险；公司目前开展的金融衍生品业务均根据公司未来的外汇收付款预算及外汇资产负债状况进行操作，流动性风险较小；

4、操作风险：内部流程不完善、员工操作、系统等原因均可能导致公司在金融衍生品的过程中承担损失。

5、法律风险:公司开展外汇衍生品交易业务时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息,导致经营活动不符合法律规定或者因外部法律事件而造成的交易损失。

（二）风控措施

1、公司制定了《衍生品投资管理制度》，明确了外汇资金业务的职责分工，对公司

开展衍生品交易的风险控制、审批程序、后续管理和信息披露等进行了明确规定，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效规范衍生品投资行为，有效降低衍生品交易风险和操作风险。

2、公司财务部配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员从事衍生品投资业务，严格执行衍生品投资的业务操作和风险管理制度。

3、公司财务部衍生品投资专业人员应充分理解衍生品投资的特点和潜在风险，持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报，并执行应急措施。

4、公司的衍生品投资将选择结构简单、风险可控的金融衍生产品开展套期保值业务，严格控制金融衍生品投资业务的交易规模。

5、公司将审慎审查与合作银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

四、开展金融衍生品交易对公司的影响

（一）公司开展金融衍生品交易是围绕公司实际外汇收支业务进行的，以具体经营、投资业务为依托，以规避和防范外汇汇率、利率波动风险为目的，是出于公司稳健经营的需求。公司通过开展金融衍生品交易，可以一定程度上规避和防范汇率、利率风险，根据公司具体经营、投资业务需求锁定未来时点的交易成本、收益，平衡公司外币资产与负债。

（二）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 37 号——金融工具列报》及《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品交易业务进行相应的核算和列报。

五、金融衍生品交易公允价值分析

公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第七章“金融工具的计量”和《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定对金融衍生品的公允价值进行确认和计量，按照中国人民银行或各商业银行等定价服务机构提供或可获得的价格厘定并每月进行公允价值的确认与计量。

六、独立董事意见

公司独立董事对 2023 年度开展金融衍生品交易业务事项，发表了如下意见：公司为规避汇率风险所开展的外汇资金交易业务，是基于对未来外汇收支的合理估计和目前外汇收支的实际需求，业务流程合法合规，对公司流动性无影响。公司已就开展外汇资金业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《衍生品投资管理制度》。我们认为公司通过开展金融衍生品业务能够进一步提升公司外汇风险管理能力，为外汇资产进行套期保值。通过开展衍生品交易业务，达到锁定成本、规避和防范汇率或利率风险的目的，公司开展衍生品交易业务是可行的，风险是可控的。我们同意公司开展金融衍生品交易业务。

七、备查文件

- 1、第十届董事会第十七次会议决议；
- 2、独立董事对公司第十届董事会第十七次会议相关事项的独立意见；
- 3、关于开展金融衍生品交易业务的可行性分析报告。

特此公告

深圳市德赛电池科技股份有限公司董事会

2023年4月28日