

华润化学材料科技股份有限公司

关于公司 2022 年度证券与衍生品投资情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

华润化学材料科技股份有限公司（下称“公司”）董事会根据深圳证券交易所《上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》、《创业板上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》等相关规定，将本公司 2022 年度证券与衍生品投资情况报告如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

2021 年 12 月 16 日，公司第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于公司 2022 年度期货套期保值年度计划及业务授权的议案》，同意公司 2022 年度期货套期保值年度计划并同意授权公司配备相关专业人员负责管理期货套期保值业务，业务期间为 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日，资金来源为公司自有资金，交易品种仅限于与公司生产经营相关的境内期货交易所挂牌交易的 PTA 和 MEG 期货合约，单一交易日持仓保证金最高额度为 6.12 亿，在此额度范围内，可以循环使用。

2022 年 8 月 24 日，公司第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于全资子公司开展原材料期货套期保值业务的议案》，会议同意子公司珠海华润化学材料科技有限公司以自有资金开展期货套期保值业务，单独设立期货账户，交易品种仅限于与生产经营相关的境内期货交易所挂牌交易的 PTA 和 MEG 期货合约。珠海华润化学材料科技有限公司和公司在套期保值规模、保证金额度、时点持仓规模合计不超过公司第一届董事会第二十一

次会议审议通过的年度套期保值交易方案规定的指标，即：2022 年度公司及全资子公司拟单一交易日持仓保证金不超过最高额度 6.12 亿元，在此额度范围内，可以循环使用。

二、2022 年度原材料套期保值业务执行情况

2022 年度，公司仅开展了原材料套期保值业务，未进行证券投资或其他衍生品投资业务。

公司原材料套期保值业务主要为规避生产经营中主要原材料价格波动所产生的风险，交易方案均在期货套期保值年度计划框架内执行。在年度计划范围内，根据销售订单，结合交易品种的库存、市场价格行情等因素，拟订期货套期保值交易方案，经公司期货业务领导小组审批后执行。报告期内，公司修订了《期货套期保值交易管理制度》，对操作权限、套期业务的审批权限、业务流程、风险管理等进行规范。公司已就套期保值业务建立了较为完善的风险控制措施，严格按照上述规范执行，未出现相关风险事故及违规操作事项，不存在重大缺陷情况。

为了规避价格风险，公司严格控制套期保值业务的资金规模，不得影响公司正常经营，套期保值的额度实行保证金总额控制；同时，套期保值规模不得超过年度生产所需原料的 90%，时点净持仓规模不得超过未发货销售订单量对应的原料需求量。2022 年度，公司 PTA 期货合约累计交易金额 8,187,870,700.00 元，实际盈亏 307,364,152.92 元；MEG 期货合约累计交易金额 1,798,671,470.00 元，实际盈亏-87,507,910.00 元。

三、套期保值业务的风险分析

公司及全资子公司开展套期保值业务不以投机、套利为目的，主要为有效规避原材料价格波动对公司带来的影响，但依旧存在如下风险：

(1) 价格波动风险：期货行情变动大，可能产生价格波动风险，引起期货账面的损失。

(2) 资金风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，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行平仓带来实际损失。

(3) 内部控制风险：期货交易专业性较强，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) 技术风险：可能因为计算机系统不完备、网络故障导致技术风险。

(5) 政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务相关政策、法律、法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

四、套期保值业务的风险控制措施

(1) 公司及全资子公司将原材料期货套期保值业务与生产经营相匹配，严格控制期货套期保值业务规模，不得超过公司年度生产经营所需的 PTA、MEG 的使用量，对冲远期定单带来的原料价格波动风险。

(2) 公司及全资子公司严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，不影响正常生产经营。严格按照公司《期货套期保值交易管理制度（2022 年修订）》进行套期保值业务操作。

(3) 《期货套期保值交易管理制度（2022 年修订）》对套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门和责任人、内部风险报告及处理程序等已作出明确规定，公司将严格按照制度规定对各个环节进行控制。

(4) 设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。

五、关于公司 2022 年度证券与衍生品投资情况的独立意见

根据深圳证券交易所的有关规定，我们对公司 2022 年度证券与衍生品投资情况进行了认真核查。经核查，2022 年度公司未进行证券投资，仅开展了原材料期货套期保值业务。我们认为，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波动风险，符合公司业务发展及日常经营需要。公司制定了一套严格的套期保值管理制度以及相关业务流程，有利于加强套期保值业

务风险管理和控制。公司用于期货套期保值业务的资金来源于公司的自有资金，未影响公司主营业务的开展。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》以及公司相关制度的要求开展原材料期货套期保值业务，履行了相应的审议、披露程序，未出现违反相关法律法规及规章制度的行为，不存在损害公司及公司股东利益尤其是中小股东利益的情形。

六、保荐机构核查意见

保荐机构中信建投证券股份有限公司出具《关于华润化学材料科技股份有限公司 2022 年度证券与衍生品投资情况的专项核查报告》，认为：

华润材料证券与衍生品投资情况未有违反《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《华润化学材料科技股份有限公司章程》的规定，决策程序合法、合规。

以下无正文。

华润化学材料科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 24 日