

证券代码：600058 证券简称：五矿发展 公告编号：临 2024-15

债券代码：115080 债券简称：23 发展Y1

债券代码：115298 债券简称：23 发展Y3

五矿发展股份有限公司 关于公司及下属子公司开展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：

- 为降低大宗商品市场价格波动对公司经营造成的影响，防范汇率风险，2024 年公司及下属子公司拟利用金融工具的套期保值功能，对与生产经营相关的现货商品、外汇风险敞口择机开展套期保值业务，通过套期保值对冲现货交易风险，提升公司及下属子公司的风险防御能力，确保稳健经营。
- 2024 年，公司开展商品套期保值业务品种包括铁矿石、动力煤、焦煤、焦炭、锰硅、硅铁、螺纹钢、热轧卷板、不锈钢等；开展外汇套期保值业务包括但不限于外汇远期、外汇期权等。
- 预计 2024 年度公司及下属子公司开展与生产经营相关的商品套期保值业务的交易保证金和权利金（含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）上限为 8.6 亿元人民币；预计 2024 年度公司及下属子公司开展外汇套期保值业务的任一交易日持有的最高合约价值不超过 16.8 亿美元或等值外币。
- 本次交易已经公司第九届董事会第二十二次会议审议通过。本次交易尚需提交公司股东大会审议。

一、套期保值情况概述

（一）交易目的

为降低大宗商品市场价格波动对公司经营造成的影响，防范汇率风险，2024 年公司及下属子公司拟利用金融工具的套期保值功能，对与生产经营相关的现货商品、外汇风险敞口择机开展套期保值业务，通过套期保值对冲现货交易风险，提升公司及下属子公司的风险防御能力，确保稳健经营。公司按照监管要求编制了《关于公司及下属子公司开展套期保值业务的可行性分析报告》，具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

（二）交易基本情况

1、交易品种

商品套期保值业务品种：铁矿石、动力煤、焦煤、焦炭、锰硅、硅铁、螺纹钢、热轧卷板、不锈钢等。

外汇套期保值业务包括但不限于外汇远期、外汇期权等。

2、套期保值规模

商品套期保值业务：公司对 2024 年现货采购量、销售量进行预估，并在此基础上根据具体业务情况开展套期保值业务，预计 2024 年度公司及下属子公司开展与生产经营相关的商品套期保值业务的交易保证金和权利金（含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）上限为 8.6 亿元人民币，套期保值业务采用滚动建仓方式，资金在上述额度内可循环使用。

外汇套期保值业务：公司将根据外币敞口风险的情况开展套期保值业务，预计 2024 年度公司及下属子公司开展外汇套期保值业务的任一交易日持有的最高合约价值不超过 16.8 亿美元或等值外币。

（三）资金来源

公司自有资金及金融机构授信额度。

（四）交易方式

公司使用境内外期货、掉期和场外或场内期权等衍生品工具进行商品套期保值业务。境内包含上海期货交易所、大连商品交易所、郑州商品交易所及拥有相关资质的金融机构的期货、期权、场外期权合约；境外包含新加坡交易所的铁矿石期货、掉期合约。公司使用境内外远期、期权等衍生品工具进行外汇套期保值业务，均在公司合作银行开展操作。

（五）授权期限

自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

二、审议程序

本次交易已经公司第九届董事会第二十二次会议审议通过。公司董事会同意 2024 年度公司及下属子公司开展与生产经营相关的商品及外汇套期保值业务，其中商品套期保值业务的交易保证金和权利金（含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）上限为 8.6 亿元人民币，外汇套期保值业务的任一交易日持有的最高合约价值不超过 16.8 亿美元或等值外币；同意在上述额度范围内授权公司及公司下属子公司经营层行使具体操作的决策权并签署相关合同文件。本次交易尚需提交公司股东大会审议。

三、套期保值风险分析及风险控制措施

（一）风险分析

公司及下属子公司开展套期保值业务以对冲市场风险为目的，严守套期保值原则，但仍可能面临一定的风险，主要如下：

1、市场风险

公司开展套期保值业务时，将受到国际及国内政治经济政策和经济形势、汇率波动等多种因素影响，如市场行情变动幅度较大或期货价格与现货价格走势背离，可能产生套期保值效果未能达到预期的风险。

2、流动性风险

因市场成交量不足或缺乏愿意交易的对手，可能导致未能在理想的时点完成交易的风险。

3、信用风险

在合约期限内合作金融机构出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有合约，即合约到期无法履约而带来的风险。

4、技术风险

从交易成交到最终结算完成交易，可能存在因系统崩溃、网络故障、通讯故障等导致损失的风险。

5、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。

（二）公司采取的风险控制措施

针对上述风险，公司及下属子公司拟采取如下风险控制措施：

1、完善管理制度

为规范公司套期保值业务决策、操作及管理程序，公司结合实际情况，制定了《五矿发展股份有限公司套期保值业务管理制度》，明确了公司开展套期保值业务的组织机构及职责、各项管理内容及要求。公司将根据内外部监管要求变化及公司经营需要，适时修订、完善该项制度。

2、规范套期保值业务操作

严守套期保值原则，严禁投机，套期保值业务与现货经营情况相匹配，严格按照公司管理流程操作执行；优先选择信誉良好、实力雄厚、客户众多的交易所会员单位作为商品套期保值业务的代理机构；尽量选择流动性较高的金融衍生产品，实现风险对冲。

3、密切跟踪市场走势

密切跟踪市场行情变化，关注价格走势，通过期货系统实现对套期保值交易的动态监控，及时执行风险预警、止损机制，适时调整套期保值方案及现货策略，尽可能降低风险。

4、提升业务能力

加强相关人员的专业知识培训，不断提高套期保值业务人员的专业素养，提升公司套期保值业务的整体水平。

5、加强监督检查

加强对国家及相关管理机构相关政策的把握和理解，严格遵守相关规定，定期对套期保值业务进行监督检查，并按相关规则要求适时履行信息披露义务。

四、套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司及下属子公司开展套期保值业务是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，有利于规避商品价格波动和防范汇率风险，有利于公司稳健经营。

公司根据财政部发布的《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 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应的会计处理。

特此公告。

五矿发展股份有限公司董事会

二〇二四年三月三十日