

证券代码：834682

证券简称：球冠电缆

公告编号：2022-024

宁波球冠电缆股份有限公司

关于开展 2022 年度原材料期货套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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个别及连带法律责任。

为了充分发挥套期保值业务在公司原材料采购中规避风险的功能，维护公司和股东利益，根据公司《期货套期保值业务管理制度》的规定，公司拟在 2022 年开展铜商品的期货套期保值业务，具体安排如下：

一、套期保值的目的和必要性

铜是公司主要原材料，为了规避铜的价格波动对公司生产经营造成的潜在风险，充分利用期货的套期保值功能，减少因原材料价格波动造成的产品成本波动，公司拟在 2022 年开展铜商品的套期保值业务。

二、套期保值业务基本情况

1、套期保值交易品种

国内期货交易所挂牌交易的铜期货合约。

2、套期保值业务计划额度

公司 2022 年度预计的铜商品套期保值交易计划为：期货加远期合约合计最高持仓量不超过 6,000 吨，预计保证金不超过人民币 5,000 万元（不含期货标的实物交割款项）。

3、套期保值业务授权期限

从本次董事会审议通过之日起至 2022 年 12 月 31 日止。

4、套期保值业务资金来源

公司自有资金。

5、会计政策及核算原则

根据公司经营实际情况,将主要以《企业会计准则》规定的套期保值为目标,在实际操作过程中,公司将持续地对套期保值的有效性进行评价,确保相关套期保值业务的有效性,以符合公司为该套期保值关系所确定的风险管理策略。

套期保值交易的相关会计政策及核算原则按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及《企业会计准则第 24 号—套期会计》相关规定执行。

三、套期保值风险分析

期货行情波动较大,受行业政策、利率、现货市场价格、公司操作等风险因素影响,公司将严格执行《期货套期保值业务管理制度》,利用期货锁定采购、销售价格,配合工厂生产和贸易业务,不做投机性交易,风险较小而且可控。公司对可能出现的风险因素进行了审慎的预估:

1、价格波动风险:期货价格异常波动,导致期货与现货价格背离,保值效果不及预期。

2、资金风险:期货交易采取保证金和逐日盯市制度,如果套期保值过程中出现浮亏需要补足保证金时,可能面临因未能及时补足保证金而强行平仓带来的损失。

3、流动性风险:可能因为成交不活跃,造成难以成交而带来流动性风险。

4、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。

5、技术风险:可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

6、政策风险:期货市场法律法规等政策发生重大变化,可能引起市场波动或无法交易,从而带来的风险。

四、套期保值业务对公司的影响

1、可以提高资金的使用效率

由于期货、期权交易采用保证金交易制度,因此,用少量的资金就可以锁定大批货物和库存,并加快资金的周转速度,节省资金成本,避免资金规模占用。

2、可有效降低铜原材料价格波动带来的经营风险

开展铜等原材料套期保值业务可以充分在期货、期权市场和现货市场里实现价格主动管理，因而减少原材料价格波动对公司经营带来的成本波动，从而保证产品利润更加稳定，降低对公司正常经营的影响。

公司采取的风险控制措施：

1、严格执行有关法律法规及公司《期货套期保值业务管理制度》相关规定，并在董事会审议通过的审批权限内办理公司期货套期保值业务。

2、公司将根据市场订单情况分批投入保证金，并且用于套期保值的保证金资金规模不超过 5,000 万元，合理计划和使用保证金，以避免对公司经营资金产生较大影响。

3、公司明确铜商品的套期保值业务原则，公司在国家政策允许的情况下进行期货业务，只进行场内市场交易，不进行场外市场交易，只以规避生产经营所需铜商品的价格风险，不接受其它任何单位的委托和代理期货业务，不得进行投机。公司将严格执行相关内部控制制度，并采取有效的风险防范措施。

4、严格遵守商品交易所相关规定，积极配合交易所及期货公司相关部门的风险管理工作。同时，公司内审部定期或不定期对套期保值业务进行检查，监督套期保值工作的开展，控制风险。

5、其他说明

在开展铜期货套期保值业务之前，公司用铜远期合约业务管理铜价波动的经营风险。铜的期货套期保值业务与之比较，其操作效率更高，资金占用成本更低，但面临操作难度和风险相对较高。一方面公司将严格按有关法律法规及公司《期货套期保值业务管理制度》执行套保操作，另一方面，公司将远期合约与套期保值持仓量的总额限制在 6,000 吨之内。

五、表决和审议情况

公司于 2022 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《公司关于开展 2022 年度原材料期货套期保值业务的议案》。独立董事对该议案发表了同意的确认意见，该议案无需提交股东大会审议。

宁波球冠电缆股份有限公司

董事会

2022年3月30日