

## 中金黄金股份有限公司

### 关于 2022 年度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个别及连带责任。

中金黄金股份有限公司（以下简称公司）于 2022 年 10 月 27 日召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2022 年度开展套期保值业务的议案》，同意公司全资子公司河南中原黄金冶炼厂有限责任公司（以下简称中原冶炼厂）对其生产经营业务相关的黄金、银、铜产品开展套期保值业务。现将相关事项公告如下：

#### 一、套期保值目的和必要性

为规避和转移现货市场价格波动风险，保持公司经营业绩持续、稳定，公司全资子公司中原冶炼厂拟充分利用金融市场的套期保值功能，对其生产经营业务相关的黄金、银、铜产品开展套期保值业务，以减少因价格波动对生产经营带来的影响，进而提升生产经营水平和抗风险能力。

#### 二、套期保值基本情况

（一）品种：黄金、银、铜。

（二）实施主体：中原冶炼厂

（三）业务开展场所：上海期货交易所

（四）套期保值规模：中原冶炼厂主要生产经营活动包括国内原料采购（含非标金）、国外原料采购、国内电解铜、黄金及白银现货销售。中原冶炼厂黄金、银、铜套期保值规模与其当年现货产量以及资金实力相匹配，并严格按照国资委《关于切实加强金融衍生业务管理有关事项的通知》（国资发财评规[2020]8号）、《关于进一步加强金融衍生业务有关事项的通知》（国资厅发财评[2021]17号）文件要求执行。中原冶炼厂 2022 年度套期保值规模上限分别为金 31 吨、银 248 吨、铜 328,500 吨，2022 年度套期保值业务的保证金占用每日最高上限不超过 7 亿元人民币。

（五）套期保值工具：期货。

（六）资金来源：中原冶炼厂自有资金和商业银行等金融机构贷款。

根据现货经营流程及相应的定价细节，中原冶炼厂对生产所需原料采取套期保值，以减少因价格波动对企业的影响。

#### 三、套期保值风险分析

公司通过套期保值操作可以规避价格剧烈波动对公司经营的影响，但同时也可能会存在一定风险，具体风险包括：

（一）价格波动风险：由于定价方式不匹配、定价时间不匹配、定价市场不匹配，有可能对实际利润造成直接影响。

（二）流动性风险：当没有及时补足保证金时，可能会被强制平仓而遭受损失。

（三）政策风险：期货市场的法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来的风险。

#### 四、风险控制措施

以促合规，强监管，防风险为目的，中原冶炼厂依据《期货套期保值管理办法》及《年度套期保值方案》开展工作。

(一) 坚持专业化集中管理原则。形成以产品价值管理委员会下设期货领导小组的组织结构,对期货业务实行权力集中原则下的管理。期货领导小组统筹期货价格风险管理职能。

(二) 坚持制度先行原则,通过完善制度、细化流程,规范运行。

(三) 严守套保原则。中原冶炼厂始终以降低价格波动风险为目标,将风险控制摆在第一位,严守套期保值交易的原则,助力企业锁定利润。杜绝一切形式的投机套利行为。

(四) 坚持有限授权原则,严格控制套期保值规模。中原冶炼厂套期保值规模严格控制在公司董事会审批权限内,未经允许不得越权超限交易。

(五) 强内控、重监督。以外规内化,促内控合规,中原冶炼厂制定《交易所内部控制合规清单及风险指引》指导相关业务部门日常内控和监督工作。

(六) 严格执行准入程序。中原冶炼厂风控合规审计部对期货公司进行综合评价,出具评价报告,报中原冶炼厂总经理办公会审议。

(七) 强化风险监测和预警。中原冶炼厂设置专岗对金融衍生业务情况进行在线监测,出现异常及时预警。遇极端行情,期货账户风险率达到或临近95%时,启动应急预案,及时注入资金,应对极端行情。

## **五、会计政策及核算原则**

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 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,对开展的套期保值业务进行相应的核算处理,在资产负债表及损益表相关项目中反映。

## **六、履行的审议程序**

(一) 董事会审议情况

公司于 2022 年 10 月 27 日召开第七届董事会第十二次会议,审议通过了《关于 2022 年度开展套期保值业务的议案》,本议案在公司董事会审议权限范围内,无需提交股东大会审议。

(二) 独立董事意见

中原冶炼厂的套期保值业务的决策程序符合有关法律、法规和公司章程的规定。公司制定了《中金黄金股份有限公司套期保值交易管理暂行办法》,建立健全了内部控制制度和业务操作流程,加强了管理和监督。中原冶炼厂对其生产经营业务相关的黄金、银、铜产品开展套期保值业务符合公司及所有股东的利益。

特此公告。

中金黄金股份有限公司董事会  
2022 年 10 月 28 日