

# 徐州浩通新材料科技股份有限公司

## 开展套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展套期保值业务的目的

公司主营业务为铂、钯、铑、银等贵金属二次资源综合利用，相关贵金属价格波动较大，开展套期保值业务可以有效降低经营风险、增强财务稳健性。公司（包括全资及控股子公司）拟开展与公司日常经营需求紧密相关的贵金属套期保值业务，以减少其价格波动对公司业绩的影响。

### 二、套期保值业务的基本情况

#### （一）交易目的

公司计划依据订单、生产实际情况，适时开展套期保值业务，充分利用期货等套期保值工具的风险对冲功能，降低贵金属价格波动对公司正常经营及财务指标的影响。

#### （二）交易品种

生产经营所涉及的银、铂、钯等。

#### （三）交易规模

公司拟定开展套期保值业务各金属品种的最高持仓余额合计不超过 80,000 万元，最高持仓交易保证金余额合计不超过 10,000 万元。

#### （四）交易方式

公司本次套期保值业务所采用的工具包括但不限于租赁、远期、现货延期、期货、期权。

#### （五）资金来源

公司自有闲置资金，来源合法合规。

#### （六）期限及授权

自公司股东会通过之日起 12 个月内；股东会在上述额度范围内授权董事长行使相关投资决策权、签署相关协议及文件。

### 三、开展套期保值业务的必要性和可行性

近年来，由于国内国际经济形势发展以及市场供求量的变化，银、铂、钯等贵金属的价格波动较大。由于上述贵金属在公司销售收入中占比较大，其价格波动直接影

响公司的经营业绩。为规避价格波动给公司经营带来的风险，保证公司主营业务健康、稳定增长，公司有必要开展套期保值业务，提升公司整体抵御风险能力，促进公司稳健发展。

公司已制定《套期保值管理制度》，对套期保值的业务范围、实施原则、审核流程、审批权限、职责分工、风险管理等作出了明确规定。公司进行套期保值业务仅限与自身经营业务相关性高的品种，不进行投机和套利交易，最大程度对冲价格波动风险。因此，公司套期保值业务是必要且可行的。

#### **四、开展套期保值业务的风险分析及风险控制措施**

##### **（一）风险分析**

1、**价格波动风险：**套期保值工具价格受多种因素影响，短期内价格可能会剧烈波动，造成交易损失；

2、**内部控制风险：**套期保值交易业务专业性较强，复杂程度较高，存在因内控制度不完善造成操作不当或者操作失败的可能，从而产生风险；

3、**资金风险：**期货等交易采取保证金和逐日盯市制度，如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被强行平仓，造成损失；

4、**技术风险：**由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

##### **（二）风险控制措施**

1、要求相关部门、人员密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略，最大程度规避价格波动带来的风险；

2、制定《套期保值业务管理制度》，对公司进行套期保值业务的审批权限、业务流程、风险管理制度、报告制度、保密制度等进行明确规定，有效规范套期保值业务行为；

3、按照相关资金管理制度，合理调度和严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金；

4、套期保值业务规模将与公司经营业务相匹配，相关交易仅限与自身经营业务相关性高的品种，不进行投机和套利交易，最大程度对冲价格波动风险；

5、审计部门负责对套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进

行定期审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告。

## 五、会计政策及核算原则

公司根据财政部《企业会计准则》的相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

## 六、开展套期保值业务的可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律法规及《公司章程》的有关规定。开展套期保值业务旨在降低贵金属价格波动带来的经营风险、增强财务稳健性；公司已按照《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》等有关规定，制定了《套期保值管理制度》，对套期保值业务作了明确规定，通过加强内部控制，落实风险控制措施。在保证正常生产经营的前提下，公司使用自有资金开展套期保值业务，有利于提升经营效益，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

综上所述，公司开展套期保值业务的风险是可控的，能够在一定程度上规避贵金属价格波动风险，增强公司财务稳健性，具备可行性。

徐州浩通新材料科技股份有限公司董事会

2024年8月26日