

# 宁波金田铜业（集团）股份有限公司

## 关于开展外汇期货及衍生品交易业务 的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的目的

为有效化解进出口业务衍生的外汇资产和负债面临的汇率或利率风险，并通过外汇衍生品来规避汇率和利率风险，实现整体外汇衍生品业务规模与公司实际进出口业务量规模相适应，结合目前外汇市场的变动趋势，公司拟继续开展外汇期货及衍生品交易业务。

### 二、开展外汇期货及衍生品交易业务的概述

#### （一）业务种类

在人民币汇率双向波动及利率市场化的金融市场环境下，为规避进出口业务和外币借款所面临的汇率和利率风险，结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展交易的外汇期货及衍生品包括但不限于：远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其他金融衍生品业务或业务的组合。

#### （二）业务规模

根据公司经营预测，预计 2024 年公司及下属子公司外汇期货及衍生品交易业务实际使用的保证金及权利金额度在任何时间点最高不超过 40,000 万美元，上述额度可以灵活滚动使用，使用期限为自该议案经公司股东大会审议通过之日起 12 个月有效。

#### （三）资金来源

公司及其子公司的自有资金。

#### （四）授权及期限

鉴于外汇期货及衍生品交易业务与公司的经营密切相关，公司董事会提请股东大会授权公司财务负责人或业务条线负责人在上述额度范围内实施具体相关事项。

授权期限为自该议案经公司股东大会审议通过之日起 12 个月有效。

#### （五）交易对手

公司拟开展的外汇期货及衍生品交易业务的交易对手方均为经营稳健、资信良好、与公司合作关系稳定、具有外汇期货及衍生品交易业务经营资格的金融机构。

### 三、开展外汇期货及衍生品交易业务的风险分析

（一）市场风险：公司开展与主营业务相关的外汇期货及衍生品业务，当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率、利率等市场价格波动将可能对公司外汇期货及衍生品交易产生不利影响，从而造成潜在损失。

（二）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

（三）信用风险：公司在开展外汇期货及衍生品交易业务时，存在一方合同到期无法履约的风险。

（四）操作风险：公司在开展外汇期货及衍生品交易业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录外汇期货及衍生品业务信息，将可能导致外汇期货及衍生品业务损失或丧失交易机会。

（五）法律风险：公司在开展外汇期货及衍生品交易业务时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致经营活动不符合法律规定而造成的交易损失。

### 四、公司采取的风险控制措施

（一）选择交易结构简单、流动性强、风险可控的外汇期货及衍生品。

（二）严格控制外汇期货及衍生品的交易规模，公司只能在授权额度范围内进行衍生品交易。

（三）审慎选择交易对手和外汇期货及衍生产品，最大程度降低信用风险。

（四）制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位职责，严格在授权范围内从事外汇期货及衍生品交易业务；同时加强相关人员的业务培训，提高相关人员职业道德和业务素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。

（五）加强对银行账户和资金的管理，严格资金划拨和使用的审批程序。

（六）公司定期对外汇期货及衍生品交易业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

## 五、对公司的影响

公司本次开展外汇期货及衍生品交易业务以资金管理要求和日常生产经营需求为基础，以规避和防范汇率风险和利率风险、增强财务稳健性为目的，依据实际业务的发生情况配套相应的外汇期货及衍生品交易，风险可控，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

公司根据《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》等相关规定，对外汇期货及衍生品交易业务进行相应核算和列报。

## 六、可行性分析结论

公司使用自有资金开展外汇期货及衍生品交易业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司将外汇期货及衍生品交易业务作为规避汇率波动风险的有效工具，通过加强内部管理，落实风险防范措施，提高经营水平，有利于规避汇率及利率波动风险。综上，公司开展外汇期货及衍生品交易业务是切实可行的，对公司经营是有利的。

宁波金田铜业（集团）股份有限公司

2024 年 4 月 23 日