

南京寒锐钴业股份有限公司

Nanjing Hanrui Cobalt Co., Ltd.

(住所：南京市江宁经济技术开发区静淮街 115 号)



开展金融衍生品业务 可行性分析报告

二〇二〇年八月

南京寒锐钴业股份有限公司

开展金融衍生品业务可行性分析报告

一、开展金融衍生品业务的目的

公司开展的金融衍生品业务，是以套期保值、规避和防范商品价格波动、汇率风险和利率风险为目的，投资标的为与主营业务密切相关的简单金融衍生产品，且衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相匹配，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。

二、金融衍生品业务基本情况

在可控制投资风险且不影响公司正常经营的情况下，公司及子公司拟开展金融衍生品业务，包括远期、期权、互换、期货等产品或上述产品的组合，对应基础资产包括利率、汇率、货币、商品或上述资产的组合。公司开展金融衍生品业务的投资总额度不超过3亿元人民币，在该额度内循环操作，投资期限不超过一年。

三、金融衍生品业务的可行性分析

公司及子公司的国际贸易收入较多，主要采用美元结算，公司及子公司开展的衍生品投资业务与日常经营需求紧密相关。为提高公司及子公司应对商品价格波动、利率和汇率风险的能力，更好的规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率、商品价格波动风险，增强公司财务稳健性，使用自有资金进行衍生品投资。为防范前述波动对公司利润和股东权益造成不利影响，公司及子公司有必要根据具体情况，适度开展金融衍生品交易，以加强公司的风险管理。

四、金融衍生品业务的风险分析

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率、商品等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

五、风险控制措施

1、公司负责统一代理公司及全资子公司管理金融衍生品业务，实时关注商品价格、国际外汇和利率市场动态变化，加强对汇率及利息率的信息分析，严格按照《金融衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，保证有效执行，最大限度避免汇兑损失。

2、公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，对公司进行金融衍生品交易业务的管理机构、审批权限、授权制度、风险控制、后续管理、信息披露、档案管理、信息保密等进行明确规定，有效规范金融衍生品交易业务行为，控制衍生品业务风险。

3、交易对手管理：从事金融衍生品业务时，慎重选择与实力较好的境内外金融机构开展金融衍生品业务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。

4、加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

5、当市场发生重大变化或出现重大浮亏时要成立专门工作小组，及时建立应急机制，积极应对，妥善处理。

6、选择恰当的风险评估模型和监控系统，持续监控和报告各类风险，在市场波动剧烈或风险增大情况下，增加报告频度，并及时制订应对预案。

六、会计政策及核算原则

公司及全资子公司开展的金融衍生品业务会计核算方法依据《企业会计准则》的相关规则确定，满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关条件。

七、公司开展的金融衍生品交易可行性分析结论

公司金融衍生品交易是围绕公司实际经营业务进行的，以正常业务背景为依托，以规避和防范商品价格、外汇汇率、利率波动风险为目的，是出于公司稳定经营的迫切需求。公司已制定了《金融衍生品交易业务管理办法》，建立了完善的内部控制制度。公司所计划采取的针对性风险控制措施也是可行的。

南京寒锐钴业股份有限公司董事会

二〇二〇年八月十一日