

证券代码：600219

证券简称：南山铝业

公告编号：临 2023-063

山东南山铝业股份有限公司

关于公司全资子公司烟台锦泰国际贸易有限公司开展金融衍生品交易业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 交易目的：通过对汇率风险敞口的管理，提前锁定财务成本，避免经营周期内因汇率波动带来的损益不确定性，降低汇率波动对公司经营利润的影响。
- 交易品种：美元、欧元
- 交易工具：远期、期权等外汇衍生品
- 交易场所：经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期外汇业务经营资格的银行
- 交易金额：年累计签约金额不超过 40,000 万美元。
- 已履行的审议程序：于 2023 年 12 月 13 日召开的第十一届董事会第七次会议审议通过
- 特别风险提示：远期结售汇等业务，可以在一定程度上规避汇率波动对锦泰贸易的影响，使其专注于经营活动，在汇率发生大幅波动时，仍然能够保持一个稳定的利润水平。同时，远期结售汇等业务操作也会存在汇率波动风险，在汇率行情变动较大的情况下，远期结售汇等业务的汇率报价可能低于即期市场汇率，造成汇兑损失。

一、交易情况概述

1、交易目的

烟台锦泰国际贸易有限公司（以下简称“锦泰贸易”）计划开展的金融衍生品交易业务主要形式为远期结售汇业务。远期结售汇业务是通过外汇指定银行与客户协商签订远期结售汇协议，约定未来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期即按照该协议的约定办理结售汇业务。由于远期结售汇把汇率的时间结构从将来转移到当前，事先约定了将来某一日向银行办理结汇或售汇业务

的汇率，所以这种方法能够消除外汇风险。

2、交易金额

根据锦泰贸易实际业务需要，拟开展远期结售汇业务，交易金额不超过锦泰贸易国际业务的收付外币金额。

锦泰贸易拟以银行授信额度投入远期结售汇业务金额不超过 2,000 万美元，年累计签约金额不超过 40,000 万美元。如发生银行授信额度不足或临时追加保证金要求等突发事件，锦泰贸易将以自有资金对保证金进行补充。

3、资金来源

本次交易资金来源为银行授信额度和自有资金，不涉及募集资金。

4、交易方式

受到宏观经济基本面、国际外汇市场波动、市场情绪以及地缘政治等因素影响，汇率波动的不确定性加大。近年来，人民币汇率市场化程度提升，双向波动成为常态且弹性会进一步加大。汇率市场波动对公司经营利润的影响也在不断加大，汇率风险管理的重要性明显提升。

通过银行对远期结汇或远期售汇汇率进行锁定，从而降低未来汇率波动对锦泰贸易汇兑损益的影响。

5、交易期限

交易期限：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

二、审议程序

于 2023 年 12 月 13 日召开的第十一届董事会第七次会议审议通过。

三、交易风险分析及风控措施

1、交易风险：

远期结售汇等业务，可以在一定程度上规避汇率波动对锦泰贸易的影响，使其专注于经营活动，在汇率发生大幅波动时，仍然能够保持一个稳定的利润水平。

同时，远期结售汇等业务操作也会存在汇率波动风险，在汇率行情变动较大的情况下，远期结售汇等业务的汇率报价可能低于即期市场汇率，造成汇兑损失。

2、风控措施：

（1）为防止远期结售汇延期交割，锦泰贸易加强应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

（2）建立了相关内控管理制度，对交易审批权限、内部审核流程、决策程

序、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。

(3) 鉴于开展以上业务的目的, 目前所选取的均为低风险金融产品, 锦泰贸易上述业务只允许与具有合法经营资格的股份制商业银行进行交易。

(4) 仅以外贸业务开展中锁定业务风险敞口为目标, 不从事任何形式或实质上的投资业务。

(5) 具体业务操作中, 由专门团队独立操作, 并形成业务定期汇报机制。

(6) 公司内部审计部门、董事会审计委员会将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展期货和衍生品套期保值业务, 可以充分利用期货衍生品市场的套期保值功能, 以期货和衍生品端损益对冲现货端铝价波动、汇率波动对公司经营业绩的影响, 稳定盈利水平, 提升公司防御风险能力。同时, 公司已就套期保值业务建立了相应的内控制度和风险防范措施, 公司将审慎、合法、合规地开展套期保值业务, 不会影响公司的正常生产经营。

公司将严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第 24 号—套期保值会计》规定执行, 合理进行会计处理工作, 对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理和列报披露。

五、备查文件

- 1、《山东南山铝业股份有限公司第十一届董事会第七次会议决议》
- 2、《山东南山铝业股份有限公司期货和衍生品套期保值业务管理制度》
- 3、《山东南山铝业股份有限公司关于开展套期保值及金融衍生品交易业务的可行性分析报告》

特此公告。

山东南山铝业股份有限公司

2023 年 12 月 14 日