

# 奥士康科技股份有限公司

## 关于开展商品套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展商品套期保值业务的必要性

奥士康科技股份有限公司（以下简称“公司”）生产经营中所需金、铜等主要原材料占公司产品成本比重较大，采购价格受市场价格波动影响明显。为降低原材料商品价格波动对公司生产经营的不利影响，公司拟利用场内标准化合约或场外非标准化产品工具的避险保值功能，由公司及子公司择机开展商品套期保值业务，控制公司生产成本，有效规避市场价格波动风险，保障主营业务稳步发展。

### 二、商品套期保值业务概况

#### （一）交易方式及品种

在合规并满足公司套期保值业务条件的场内外市场交易，交易品种仅限于与公司生产经营相关的原材料品种，包括但不限于铜、金等。

#### （二）投资金额

预计实施商品套期保值业务在期限内任一买入时点持有的最高合约价值不超过人民币 15 亿元，上述额度在有效期限内可循环滚动使用。

#### （三）投资期限

本次开展套期保值业务授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月内。

#### （四）资金来源

资金来源为自有资金，不涉及募集资金或者银行信贷资金。

#### （五）交易期限及授权

自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。公司董事会授权董事长或董事长授权人员在上述额度范围行使投资决策权并签署相关文件，由财务管理中心负责具体组织实施。

### 三、开展套期保值业务的风险分析

公司及子公司开展套期保值业务不以逐利为目的，主要为有效规避原材料市场

价格剧烈波动对公司经营带来的影响，但同时也会存在一定的风险，具体如下：

1、价格波动风险：原料价格行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。

2、资金风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

3、内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

4、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、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，带来相应风险。

#### **四、风险控制措施**

为应对商品套期保值业务的上述风险，公司通过如下途径进行风险控制：

1、严格执行有关法律法规，建立有效的监督检查、风险控制和交易止损机制，并严格在董事会批准的权限内办理公司商品套期保值业务。

2、公司已制定《套期保值业务管理制度》作为套期保值内控管理制度，并结合公司实际指导具体业务操作，同时加强相关人员的专业知识培训，提高商品套期保值业务从业人员的专业素养。

3、在制定交易方案的同时做好资金测算，以确保可用资金充裕；严格控制套期保值的资金规模，合理规划和使用资金，在市场剧烈波动时做到合理止损，有效规避风险。

4、遵循锁定项目利润、套期保值原则，不做投机性、套利性期货交易操作。密切跟踪市场行情变化，关注价格走势，合理计划和安排使用资金，尽可能降低交易风险。

5、公司审计部门负责对商品套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，对实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

#### **五、会计核算原则**

公司将根据财政部《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》相关规定及指南，对已开展的商品套期保值业务进行相应的核算处理，并在财务报告中正确列报。

## 六、开展套期保值业务对公司的影响

公司及子公司在开展与生产经营相关的原材料品种商品套期保值业务时，遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，坚决不以套利或投机为目的。为确保业务的稳健运行，公司已制定了一系列风险控制措施，以有效管理和控制投资风险。公司及子公司开展套期保值业务有利于规避原材料价格波动给公司带来的经营风险，控制公司生产成本，保障主营业务稳步发展。

## 七、开展套期保值业务的可行性分析及结论

公司及子公司本次开展套期保值业务，是在保证正常生产经营的前提下进行的，目的是为了降低原材料市场价格波动可能带来的经营风险，控制公司生产成本，提高公司整体抵御风险能力。本次开展套期保值业务的品种与公司生产经营相关，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

公司已制定《套期保值业务管理制度》，对套期保值业务使用保证金额度、业务管理及内部操作流程、业务审批权限等作出明确规定，能够有效保证套期保值业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。公司通过加强内部控制，落实风险防范措施，具有与开展套期保值业务交易保证金相匹配的自有资金，落实风险防范措施，审慎操作。

综上所述，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交易业务是切实可行的，有利于公司生产经营发展。

奥士康科技股份有限公司董事会

2024年11月13日