

# 宝武镁业科技股份有限公司

## 关于开展商品套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展期货套期保值业务的目的

公司开展期货套期保值业务，目的是为了降低商品价格波动给公司铝和铝深加工业务带来的经营风险并提升公司业绩稳定性。

### 二、期货套期保值业务的基本情况

#### 1、套期保值业务交易品种

公司及子公司套期保值业务交易品种为铝。

#### 2、拟投入资金及业务期限

公司及子公司开展商品套期保值业务的保证金金额上限累计不超过人民币5000万元。有效期内任一时点的交易保证金金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。上述额度在有效期内可滚动循环使用。授权期限自2025年1月1日起至2025年12月31日止。

### 三、交易风险分析

（一）市场风险：期货行情变动较大，交易所可能临时启动限仓措施，造成投资损失。

（二）操作风险：期货及期货衍生品交易专业性较强，如操作人员在开展交易时未按规定程序操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

（三）内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成风险。

（四）技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

### 四、风险控制措施

（一）公司已制定了《套期保值业务管理制度》，对公司开展商品套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出明确的规定，建立有效的监督检查、风险控制和交易止损机制，在整个套期保值操作过程中所有业务都将严格按照上述制度执行。

（二）公司将严格按照有关规定，使用专业人员，建立严格的授权和岗位

牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。

（三）公司将合理调度自有资金用于套期保值业务，同时加强资金管理的内部控制，不得超过董事会批准的保证金额度。

（四）公司设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。当发生错单时，及时采取相应处理措施减少损失。

## 五、交易对公司的影响及相关会计处理

公司根据财政部《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》《企业会计准则第39号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的商品套期保值业务进行相应的核算和披露。

## 六、套期保值业务的可行性分析

公司本次使用自有资金开展套期保值业务，是在保证公司正常生产经营的前提下进行的，目的是为了规避相关原材料价格波动风险，提高公司整体抵御风险能力。公司已建立了完备的业务管理制度及内部控制制度，具有与开展套期保值业务交易保证金相匹配的资金，公司将严格按照相关制度的要求，落实风险防范措施，审慎操作。

## 七、公司开展商品套期保值业务的可行性分析结论

公司使用自有资金利用期货市场开展的商品套期保值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；公司已就该业务制定了业务操作流程、审批流程及《套期保值业务管理制度》；公司根据自身经营状况开展套期保值业务可以有效地规避相关原材料价格波动风险，提高公司整体抵御风险能力，提升公司持续盈利能力和综合竞争能力。综上所述，公司开展商品套期保值业务是切实可行的，对公司的经营是有利的，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

宝武镁业科技股份有限公司

董 事 会

2024年12月27日