

苏州斯莱克精密设备股份有限公司

关于开展商品期货套期保值业务的可行性分析报告

一、关于开展商品期货套期保值业务的目的

苏州斯莱克精密设备股份有限公司（以下简称“公司”）电池壳业务的主要原材料为铝、镍等金属材料，为有效规避或降低因大宗原材料价格波动对公司经营造成的潜在风险，避免原材料价格大幅波动带来的不利影响，公司及子公司拟开展商品期货套期保值业务，以正常生产经营为目的，而不以盈利为目的进行的投机或套利交易，可以充分利用期货市场的套期保值功能，提升整体抵御风险能力，增强盈利稳定性，促进公司健康可持续发展。

二、商品期货套期保值业务基本情况

1、交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司开展商品期货套期保值业务，预计动用的交易保证金和权利金最高额度不超过人民币 2,000 万元或等值其他外币金额，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 20,000 万元或等值其他外币金额。额度使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月，使用期限内额度可循环使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

2、交易品种、工具及场所

公司套期保值的品种仅限于与公司及子公司生产经营有关的铝、镍等原材料相关的期货、期权等衍生品品种；交易场所只限于境内合规公开的期货交易所和合法运营的大型券商、银行等。

3、交易期限

自公司董事会审议通过之日起 12 个月，使用期限内额度可循环使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

4、资金来源

公司(含下属子公司)开展商品期货套期保值业务投入的资金来源为自有及自筹资金,不涉及募集资金及银行信贷资金。

三、开展商品期货套期保值业务的风险分析及风控措施

(一) 风险分析

1、价格波动风险:当期货行情大幅剧烈波动时,可能无法在要求锁定的价格买入套保或在预定的价格平仓,造成损失。

2、内部控制风险:套期保值交易业务专业性较强,复杂程度较高,可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、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,从而带来相应风险。

4、操作风险:由于交易员主观臆断或不完善的操作造成错单,给公司带来损失。

5、政策风险:由于国家法律、法规、政策变化以及期货交易规则的修改和紧急措施的出台等原因,从而导致期货市场发生剧烈变动或无法交易的风险。

(二) 风控措施

为了应对开展商品期货套期保值业务带来的上述风险,公司拟采取的相应风险控制措施如下:

1、公司制定了《套期保值业务管理制度》,形成了较为完整的风险管理体系,对公司进行套期保值业务的审批权限、业务流程、风险管理制度、报告制度、保密制度等进行明确规定,有效规范套期保值业务行为。公司将严格按照《期货套期保值业务管理制度》的规定对各个环节进行控制。

2、合理计划和安排使用保证金,保证套期保值业务正常进行。与此同时,合理选择保值月份,避免市场流动性风险。

3、公司的套期保值业务规模将与自身经营业务相匹配,最大程度对冲价格

波动风险。遵循锁定价格风险、套期保值原则，期货套期保值交易仅限于与自身经营业务所需的材料相关性高的商品期货品种，不做投机性、套利性期货交易操作。

4、公司内部审计部门定期及不定期对套期保值交易业务进行检查，监督套期保值交易业务人员执行风险管理制度和风险管理工作程序，及时防范业务中出现的操作风险。

5、公司设立符合要求的计算机系统及相关通讯设施，确保套期保值交易工作正常开展。当发生技术故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。

四、交易相关会计处理

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》及《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对商品期货套期保值业务进行相应的核算和披露。

五、开展商品期货套期保值业务的可行性分析结论

公司已经制定了《套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事套期保值业务制定了具体操作规程。公司及子公司开展商品期货套期保值业务，是以正常生产经营和业务发展规划需求为基础，运用期货工具有效规避或降低原材料价格波动带来的风险。

综上所述，公司及子公司开展商品期货套期保值业务风险是可控制的，且可以在一定程度上规避或降低原材料价格波动风险，具备可行性。

苏州斯莱克精密设备股份有限公司董事会

2023 年 9 月 25 日