

华自科技股份有限公司

关于继续使用自有资金开展期货、期权套期保值业务的 可行性分析报告

一、套期保值的目的和必要性

新能源、环保等相关领域智能控制软硬件是华自科技股份有限公司（以下简称“公司”）的重要产品，钢材、铜材和储能电芯是该等产品的重要原材料，占公司产品成本比重较高。钢材、铜、储能电芯的价格波动比较频繁，原材料价格的变动对公司产品成本、产品毛利率有较大影响。为了规避原材料价格波动对公司生产销售造成的不利影响，控制经营风险，充分利用期货市场和场外期权的套期保值功能，公司拟以自有资金开展原材料相关期货、期权套期保值业务。

二、套期保值的品种

公司开展的期货、期权套期保值业务仅限于与公司原材料钢材、铜材、储能电芯相关的境内期货交易所挂牌交易的热扎卷板、铜和碳酸锂期货合约。

三、投入资金及业务期限

公司在期货、期权套期保值业务中投入的资金全部为自有资金，投入的保证金余额在任意时点规模不超过人民币 1,000 万元，业务期限自本次董事会审议通过后一年内有效。

四、开展期货、期权套期保值业务的会计核算原则

公司根据《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 37 号——金融工具列报》及《企业会计准则第 24 号——套期保值》等相关规定，对期货、期权套期保值业务进行相应核算和披露。

五、套期保值业务存在的风险

公司开展原材料相关的期货、期权套期保值业务是为了规避原材料价格风险，不做投机性、套利性的交易操作，因此在买入套期保值期货合约或场外期权及平仓

时进行严格的风险控制。期货、期权套期保值操作可以降低材料价格波动对公司的不利影响，但也会存在一定风险：

1、价格波动风险：期货或期权行情变化较大，可能产生价格波动风险，造成交易的损失。

2、资金风险：期货、期权交易按照公司相关制度中规定权限下达操作指令，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、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

4、操作风险：由于交易专业性较强，复杂程度较高，会存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的可能。

六、公司拟采取的风险控制措施

1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。

2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司《套期保值业务管理制度》开展业务。

3、设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。

4、加强对相关执行人员的职业道德及业务培训，有效避免操作风险。

七、开展期货、期权套期保值业务的可行性分析结论

公司开展期货套期保值业务，有利于公司稳定生产经营，降低经营风险。公司在期货套期保值业务方面，已建立了相对比较完整的控制流程和体系，可能的投资损失在公司可承受的范围之内，投资风险总体可控，具有可行性。

华自科技股份有限公司董事会

2024年4月26日