

鹏欣环球资源股份有限公司

关于公司 2024 年度开展套期保值业务及衍生品交易业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● **业务品种：**套期保值业务贸易项下商品品种包括铜、铝、锌、铅、镍、锡、锰硅、硅铁、焦煤、焦炭、螺纹钢、热卷、不锈钢、橡胶、黄金、白银等或与之相关的期货和衍生品交易品；衍生品交易业务商品品种包括有色金属、贵金属、黑色金属、煤炭、能源化工类的期货和衍生品交易品，不包括农产品、航运、金融价格指数或与之相关的期货和衍生品交易品。

● **履行的审议程序：**鹏欣环球资源股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第七次会议及第八届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2024 年度开展套期保值业务及衍生品交易业务的议案》。该议案尚需提交公司股东大会审议。

● **特别风险提示：**公司通过期货套期保值业务，可以部分规避价格风险，有利于稳定公司的正常生产经营。公司开展衍生品业务，已累积了丰富的期货和衍生品交易业务经验，公司将在遵循谨慎原则的前提下，适度开展。但同时套期保值业务和衍生品交易业务也可能存在一定风险，包括市场风险、资金风险、技术风险、操作风险等，公司将积极落实风险控制措施，审慎操作，防范相关风险。

一、交易情况概述

（一）套期保值业务

根据公司 2024 年度预算情况、生产经营计划及预测市场风险程度大小决策，选择相应时机和保值工具，从事相应品种的任意时点最大保值头寸额度分别为：

1、自产铜：公司矿山、冶炼主营品种，具体品种为阴极铜。最大保值头寸不超过 12,000 吨，提供套期保值业务任意时点保证金最高占用额不超过人民币

2 亿元（含外币折算人民币汇总）。在套期保值期限范围内可循环使用。

2、贸易项下商品品种：包括铜、铝、锌、铅、镍、锡、锰硅、硅铁、焦煤、焦炭、螺纹钢、热卷、不锈钢、橡胶、黄金、白银等或与之相关的期货和衍生品交易品。公司通过套期保值锁定利润，未保值部分实行敞口限额管理，原则上套期保值头寸与货物作价敞口数量匹配；提供套期保值业务任意时点保证金最高占用额不超过人民币 1 亿元（含外币折算人民币汇总），在套期保值期限范围内可循环使用。

3、外汇套期保值业务包括但不限于外汇远期、掉期、期货、期权、货币互换、利率互换等。

4、交易所：伦敦金属交易所、上海期货交易所、上海能源交易所、郑州商品交易所、大连商品交易所、广州期货交易所，新加坡交易所和香港交易所。

（二）衍生品交易业务

1、交易范围：商品品种包括有色金属、贵金属、黑色金属、煤炭、能源化工类的期货和衍生品交易品，不包括农产品、航运、金融价格指数或与之相关的期货和衍生品交易品。

2、交易规模：

2024 年度商品衍生品投资业务的在手合约任意时点保证金不超过人民币 3,500 万元（不含标准仓单交割占用的保证金规模），额度内可循环使用。

3、交易策略：以低风险跨期套利、跨市套利、跨品种套利为主，少量辅以单边趋势交易。

4、交易所：伦敦金属交易所、芝加哥商品交易所、上海期货交易所、上海能源交易所、郑州商品交易所、大连商品交易所、广州期货交易所、新加坡交易所和香港交易所。

（三）资金来源

公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）实施主体

根据业务实施情况，主体为公司和下属子公司。

（五）授权期限

自 2023 年年度股东大会审议通过之日起至下一届年度股东大会召开之日

止。

二、审议程序

2024年4月28日，公司第八届董事会第七次会议及第八届监事会第七次会议审议通过了《关于公司2024年度开展套期保值业务及衍生品交易业务的议案》，同意公司在2024年度开展套期保值业务及衍生品交易业务。此事项尚需提交公司股东大会审议。

三、业务的可行性及必要性分析

公司在全球范围内从事黄金、铜、钴及其他金属矿产资源的勘探、开采、冶炼加工及相关产品销售业务，开展与金属矿冶关联的贸易和金融等方面业务，主要产品包括：黄金、阴极铜、氢氧化钴以及硫酸等，需要原料主要为铜精矿等，相关金属价格和汇率大幅波动将对公司盈利能力带来较大的影响。开展套期保值业务，是为了规避市场价格波动，锁定预期利润，控制运营风险。贸易项下的套期保值，旨在规避大宗商品价格波动带来的经营风险、提高盈利能力。

公司拟开展的套期保值业务及衍生品交易业务，将严格按照生产经营实际进行，不以投机为目的。公司已制定较为完善的套期保值业务管理制度及内部控制体系，具有相匹配的经纪商。公司落实风险控制措施，审慎操作，有助于规避商品、外汇价格波动给公司带来的经营风险，该业务实施具有可行性及必要性。

四、对公司的影响及相关会计处理

公司套期保值业务所选择的交易所和交易品种市场透明度大，成交活跃，流动性较强，成交价格和结算价能充分反映衍生品的公允价值。公司通过开展期货套期保值业务，可以充分利用期货市场的套期保值功能，部分规避和防范主要产品或原料价格波动给公司带来的经营风险，有利于公司的生产经营。

同时在不影响正常经营及资金充裕的前提下，公司适度开展期货和衍生品投资，可以提升对期货和衍生品市场及相关指数的敏感性，提高资金管理效益及投资收益。

公司将根据财政部发布的《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39号——公允价值计量》、《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》等相关规定及其指南，对套期保值业务和衍生品交易业务进行相应的会计处理。

五、业务风险分析

公司通过期货套期保值业务，可以部分规避价格风险，有利于稳定公司的正常生产经营。公司开展衍生品业务，已累积了丰富的期货和衍生品交易业务经验，公司将在遵循谨慎原则的前提下，适度开展。但同时套期保值业务和衍生品交易业务也可能存在一定风险：

1、市场风险：市场行情变动幅度较大或流动性较差而成交不活跃，可能产生价格波动风险，造成损失。

2、资金风险：部分交易场所施行交易保证金逐日结算制度，可能会带来一定的资金流动性风险。期货交易按照公司相关制度规定的权限执行操作指令，在持有市场反向头寸较大，且期货市场价格出现巨幅变化时，公司可能因不能及时补充保证金而被强行平仓造成实际损失。

3、技术风险：可能因为交易硬件系统不完备或技术故障导致交易失误或失败造成损失。

4、操作风险：由于交易专业性较强，复杂程度较高，会存在因内部控制方面的缺陷而导致交易损失的可能，或者由于错误或不完善的操作造成错单给公司带来损失。

5、系统风险：全球性经济影响导致金融系统风险。

6、信用风险：当价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能出现违约，不能按照约定支付套期保值盈利而无法对冲公司的实际损失，或不能履约与公司签订的现货合同而无法对冲公司套期保值损失。

7、政策风险：交易市场的法律法规等相关政策发生重大变化导致无法交易，或交易对方违反相关法律法规可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

六、风险控制措施

1、公司遵循审慎、安全、有效的原则，已制定《大宗商品衍生品投资管理办法》、《期货、期权套期保值管理制度》等较为完善的套期保值业务相关管理制度，在整个操作过程中所有业务都将严格按照上述制度及上市公司相关制

度执行。

2、已建立完整的组织机构，设有贸易决策委员会定期制定套保策略，由贸易事业部结合海外生产现场的实际情况开展套期保值操作业务，配备结算、风控、法务等专业人员，明确相应人员的职责、相关业务操作流程、审批程序和保密制度，建立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统。

3、选择正规衍生品交易所交易，选择具有良好资信和业务实力的衍生品经纪公司、银行作为交易通道。构建专门的衍生品交易决策机制，指定专人负责衍生品交易及管理，严格按照相应管理规定履行计划安排、协调配合、金额审批、指令下达等行为。

4、将加强相关人员的专业知识培训，提高从业人员的专业素养。

5、套期保值业务与生产经营情况相匹配，严格控制套期保值头寸，并实施动态监管。

6、衍生品业务制定并执行严格的止盈止损机制，严格控制保证金头寸和持仓头寸。

7、合理调度资金用于套期保值业务及衍生品业务，严格控制资金规模，合理计划和使用保证金。

8、加强对商品价格和汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整操作策略。

9、严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务、衍生品业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查，按相关规则要求适时履行信息披露义务。

七、独立董事意见

独立董事发表同意意见：公司已根据有关法律法规制定了套期保值业务及衍生品交易业务的内控管理制度，建立了相应的组织机构和业务流程。公司套期保值业务及衍生品交易业务以正常生产经营为基础，与日常经营需求紧密相关，减少、规避因大宗商品现货波动等形成的风险，延伸公司的业务收益，在依法依规经营的情况下不损害上市公司和中小股东权益。

特此公告。

鹏欣环球资源股份有限公司董事会

2024年4月30日