

证券代码：002682 证券简称：龙洲股份 公告编号：2019-070

龙洲集团股份有限公司 关于全资子公司开展沥青期货套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

龙洲集团股份有限公司（下称“公司”或“龙洲股份”）于2019年5月27日召开第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于全资子公司兆华供应链集团有限公司开展沥青期货套期保值业务的议案》，董事会同意全资子公司兆华供应链集团有限公司（以下简称“兆华供应链”）在保证金总余额不超过人民币3,000万元额度内开展沥青期货套期保值业务，具体情况如下：

一、本次开展套期保值业务的基本情况

1、套期保值的期货品种

兆华供应链开展套期保值业务，仅限于上海期货交易所上市的石油沥青期货合约。

2、预计投入资金额度

根据兆华供应链现有生产规模、产销计划及上海期货交易所期货保证金比例测算，开展沥青期货套期保值业务投入的保证金总余额不超过人民币3,000万元（实物交割款不占用本额度），如超过此额度，应将关于增加沥青期货套期保值投入金额的议案按《沥青期货套期保值业务管理制度》的规定另行提交龙洲股份董事会审议批准。

3、进行套期保值的期间

自董事会审议通过之日起。

4、资金来源

兆华供应链将利用自有资金进行沥青期货套期保值业务，不涉及龙洲股份募集资金。

5、是否满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关

条件

兆华供应链开展沥青期货套期保值业务满足《企业会计准则第 24 号—套期保值》规定的运用套期保值会计方法的相关条件，根据兆华供应链实际经营情况，将主要以《企业会计准则第 24 号—套期保值》规定的公允价值套期保值为目标，在实际操作过程中，将持续地对套期保值的有效性进行评价，确保相关套期保值业务高度有效，以符合企业最初为该套期保值关系所确定的风险管理策略。

二、开展套期保值业务的必要性和可行性

（1）必要性分析

沥青作为兆华供应链生产经营的主要原材料之一，单位价值较高，且沥青价格受国际原油价格的波动以及市场供需变化的影响较大，沥青价格波动对兆华供应链经营业绩影响较大。

为合理规避沥青价格波动给兆华供应链正常生产经营带来的风险，保障公司沥青供应链业务持续稳定发展，有效利用我国商品期货市场的特征和规则，通过沥青期货合约和现货市场对冲的方式，提前锁定沥青价格波动风险，因此，兆华供应链开展沥青期货套期保值业务是必要的。

（2）可行性分析

当前，我国沥青期货合约成交活跃，流动性较强，通过沥青期货合约和现货市场对冲方式，有效规避沥青价格波动风险是切实可行的，对保障兆华供应链正常生产经营是有利的。

三、套期保值业务风险分析

沥青期货套期保值操作可以规避原材料价格波动对兆华供应链生产经营的负面影响，但同时也会存在一定风险：

1、价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易的损失。

2、流动性风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如行情急剧变化，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、信用风险：在产品交付周期内，可能出现客户主动违约而造成公

司期货交易上的损失。

4、操作风险：由于期货交易专业性较强，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。

四、公司拟采取的风险控制措施

1、针对此次套期保值业务，公司建立了完善的沥青期货套期保值内控管理体系，并制定了《沥青期货套期保值业务管理制度》，对开展沥青期货进行了可行性分析，对套期保值额度、品种、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、内部风险报告制度等作出了明确规定，且长期有效。

2、兆华供应链组建了专业操作团队，实行授权管理和岗位牵制。期货领导小组作为管理兆华供应链期货交易的决策机构，负责讨论操作方案，交易员根据期货领导小组批准的操作方案下单。

3、兆华供应链将控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，按照《期货套期保值业务管理制度》等相关制度规定审批权限下达操作指令，进行套期保值操作，并定期进行内部审计，以有效防范风险。

4、兆华供应链将套期保值业务与兆华供应链生产经营相匹配，根据生产经营所需及客户订单周期作为期货操作期，控制期货头寸，降低期货价格波动风险。

5、根据兆华供应链实际经营情况，兆华供应链将主要以《企业会计准则》规定的公允价值套期保值为目标，在实际操作过程中，兆华供应链将持续地对套期保值的有效性进行评价，确保相关套期保值业务高度有效，以符合企业最初为该套期保值关系所确定的风险管理策略。

6、兆华供应链以自己名义设立套期保值交易账户，使用自有资金。

7、设立了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。

五、对公司的影响

兆华供应链开展沥青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，规避原材料市场价格波动给沥青供应链业务带来的经营风险，有利于保持兆华供应链产品成本的相对稳定，降低沥青价格波动对兆

华供应链正常生产经营的影响。

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》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应的财务核算处理。

六、备查文件

公司第六届董事会第十六次会议决议。

特此公告。

龙洲集团股份有限公司董事会

2019 年 5 月 28 日