

## 广东精艺金属股份有限公司

### 关于开展电解铜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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东精艺金属股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第五次会议于2019年12月25日审议通过了《关于开展电解铜期货套期保值业务的议案》，同意公司进行电解铜期货套期保值业务（以下简称“套保业务”）。具体内容公告如下：

#### 一、套保业务的目的

电解铜为公司铜加工业务的主要原材料。公司开展套保业务，目的是为了充分利用期货市场的套期保值功能，规避原材料价格大幅波动可能给公司生产经营带来的不利影响。

#### 二、拟开展的期货套期保值业务情况

1. 交易品种：上海期货交易所阴极铜标准合约。

2. 预计投入资金额度及业务期间：根据公司目前铜加工业务产销量计划，及上海期货交易所规定的保证金比例测算，本次公司进行的套保业务投入保证金余额不超过人民币6,000万元（占公司2018年未经审计净资产的5.21%，占公司2019年9月30日未经审计净资产的5.06%）或电解铜套期保值数量在4,000吨以内，时间至2021年12月31日止。

3. 资金来源：公司将利用自有资金进行套保业务。

4. 实施套期保值业务的主体：公司将以广东精艺金属股份有限公司及子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、芜湖精艺铜业有限公司、广东精艺销售有限公司及孙公司芜湖精艺新材料科技有限公司的名义实施套保业务，以符合运用套期保值会计方法进行处理的条件。

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：

根据公司经营实际情况，公司将主要以《企业会计准则》规定的套期保值公

允价值为目标,在实际操作过程中,公司将持续地对套期保值的有效性进行评价,确保相关套保业务高度有效,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。

### 三、期货套期保值业务的风险分析

商品期货套期保值操作可以规避原材料价格波动对公司生产经营的负面影响,但同时也会存在一定风险:

1. 资金风险: 由于期货交易采取保证金制度,可能由于期货行情短期内较大波动,造成追加保证金的资金流动性风险,甚至因来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

2. 内部控制风险: 期货交易专业性较强,复杂程度较高,公司虽已建立了完善的期货套期保值内控体系,但仍存在着可能会产生由于操作失误等其他过失原因导致内控体系执行失效的风险。

### 四、公司采取的风险控制措施

#### 1. 公司目前已具备完善的期货套期保值内控管理体系及相应的人才队伍

公司在2006年11月前根据业务量不断上涨及供应商供货方式的变化,通过在上海期货交易所开展电解铜的期货交易活动进行原材料采购及套期保值活动,确保了原材料及时供应、降低了采购成本、化解了价格波动风险,保证了公司正常生产经营。

在此期间公司积累了相应的期货套期保值经验,培养了相关专业人才,建立了完善的期货保值内控管理体系包括制订了《期货套期保值业务管理制度》。

#### 2. 公司将严格执行期货套期保值内部控制制度

公司从事套保业务,目的是充分利用期货市场的套期保值功能,规避原材料电解铜因价格波动而产生的存货价格波动风险和客户延期结算风险,减少因原材料价格波动造成的产品成本波动,降低原材料价格波动对公司正常经营的影响。

公司将不做投机性的交易操作,严格将套保业务与公司生产经营相匹配,根据生产经营所需及客户订单周期作为期货操作期,降低期货价格波动风险。同时公司将严格控制套期保值的资金规模,合理计划和使用保证金,按照公司《期货套期保值业务管理制度》规定下达操作指令,根据规定进行审批后进行操作。同时公司已设立专门的期货操作小组,通过实行授权和岗位牵制,进行内部审计等

措施进行控制。

## 五、独立董事意见

公司独立董事经核查本次公司拟使用自有资金进行电解铜期货套期保值业务相关事项，发表意见如下：

1. 公司拟开展境内电解铜期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《章程》的有关规定。

2. 公司已制定了《期货套期保值业务管理制度》，并就开展期货套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程及审批流程，通过实行授权和岗位牵制以及内部审计等措施进行风险控制。同时，我们要求公司需严格执行公司制订的《期货套期保值业务管理制度》和业务操作流程规定进行期货套期保值业务，并明确相关责任人的权力、义务及责任追究措施。

3. 在保证正常生产经营的前提下，公司使用自有资金开展的电解铜期货套期保值业务，有利于充分利用期货市场的套期保值功能，规避电解铜价格波动及可能出现的客户违约风险，该业务未损害公司和股东特别是中小股东的利益。

因此，我们同意公司开展期货套期保值业务。

## 六、备查文件

1. 广东精艺金属股份有限公司第六届董事会第五次会议决议。
2. 广东精艺金属股份有限公司第六届监事会第五次会议决议。
3. 广东精艺金属股份有限公司独立董事对第六届董事会第五次会议有关事项发表的独立意见。

特此公告。

广东精艺金属股份有限公司董事会

二〇一九年十二月二十七日