

广东精艺金属股份有限公司

关于使用自有资金开展外汇衍生品交易业务的公告

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。

广东精艺金属股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月26日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于使用自有资金开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及合并报表范围内子、孙公司（以下合并简称“子公司”）开展外汇衍生品交易，任意时点余额累计不超过人民币5000万元或其他等值货币，有效期为自公司2019年度股东大会审议通过之日起12个月。该议案尚需提交公司2019年度股东大会审议。现将相关事项公告如下：

一、公司开展外汇衍生品交易业务的基本情况

1、开展外汇衍生品交易业务背景及目的：随着公司及子公司贸易业务布局的推进，公司及子公司在日常经营过程中涉及部分外币结算。近年来，受国际政治、经济形势等因素影响，汇率震荡幅度不断加大，外汇市场风险显著增加，公司及子公司必须进行合理有效的风险管理才能确保实际业务的稳健发展。

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易是以套期保值、规避和防范汇率风险为前提，目的是减少汇率大幅度变动导致的风险。

2、拟开展外汇衍生品交易业务额度：任意时点余额累计不超过人民币5000万元或其他等值货币的外汇衍生品交易业务。

3、实施主体：公司及子公司。

4、投资范围：金融机构提供的远期结售汇、外汇期权、利率掉期、外汇掉期等，对应基础资产包括汇率、利率、货币等。

5、资金来源：公司及子公司自有资金。

6、投资期限：自2019年度股东大会审议通过之日起12个月内有效。

7、合约期限：不超过一年。

8、流动性安排：外汇保值型衍生品交易以正常的外汇收支业务为基础，利率保值型衍生品交易以实际外币借款为基础，交易金额和交易期限与实际业务需求进

行匹配。

9、交易对手方：经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的银行类金融机构，与公司不存在关联关系。

10、其他条款：外汇衍生品交易主要使用公司及子公司的银行综合授信额度，到期采用本金交割或差额交割的方式。

11、需履行的审议程序：根据法律法规及公司《章程》的相关规定，公司董事会提请股东大会授权公司管理层在上述额度及期限内具体组织实施。

二、公司开展外汇衍生品交易业务的内控制度

公司将严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等制度要求进行外汇衍生品交易的相关操作。公司已制订《外汇套期保值业务管理制度》以规范公司从事外汇套期保值业务的行为，有利于公司防范外汇汇率和外汇利率波动给公司经营造成的风险，健全和完善公司外汇套期保值业务管理机制，确保公司资产安全。

三、公司开展外汇衍生品交易业务的风险分析及控制措施

1、风险分析

公司开展外汇衍生品交易业务可能存在以下风险：

（1）市场风险：公司及子公司开展外汇衍生品交易业务，可能存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致外汇衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

（2）流动性风险：因开展的外汇衍生品交易业务均为通过金融机构操作的场外交易，以公司进出口收付汇业务及本外币基础业务为基础，实质占用可用资金较少，但仍存在因各种原因平仓斩仓损失而须向银行支付价差的风险。

（3）内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性强，复杂程度高，在具体开展业务时，内部控制流程不完善、员工操作、系统等原因均可能导致公司在外汇衍生品交易业务的过程中承担损失。同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

（4）履约风险：开展外汇衍生品交易业务存在因合约到期无法履约从而造成的违约风险。

（5）法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

2、风险控制措施

由于外汇衍生品交易业务存在诸多不确定因素，公司通过以下具体措施，力求将风险控制到最低程度，并获得较大的投资收益：

（1）明确外汇衍生品交易原则：外汇衍生品交易以保值为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

（2）公司已制订了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇衍生品交易的授权范围、审批程序、操作流程、风险管理及信息披露做出了明确规定，能够有效规范外汇衍生品交易行为，控制外汇衍生品交易风险。

（3）公司负责统一代办子公司管理外汇衍生品交易业务，实时关注国际外汇市场动态变化，加强对汇率及利息率的信息分析；加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。选择恰当的风险评估模型和监控系统，持续监控和报告各类风险，在市场波动剧烈或风险增大情况下，增加报告频度，并及时制订应对预案。特别是当市场发生重大变化或出现重大浮亏时，及时启动应急机制，妥善处理。

（4）从事外汇衍生品交易业务时，慎重选择与具有合法资质的银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。必要时可聘请外部具有丰富投资实战管理经验的人员为公司外汇衍生品业务提供咨询服务，在进行外汇衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的外汇衍生工具开展业务；并根据公司生产经营资金使用计划，在保证生产经营正常进行的前提下，合理安排配置产品期限。

四、开展外汇衍生品交易业务对公司的影响

公司及子公司目前经营情况正常，财务状况较好。公司及子公司在充分保障日常经营性资金需求、不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，使用部分自有资金开展外汇衍生品交易业务，用于锁定成本、规避利率、汇率等风险，有利于提高资金收益水平并增强盈利能力，减少利率汇率大幅度变动导致的风险，但资金安全性、流动性方面的风险也必须充分应对，制定预案和风险处置措施。

五、会计核算政策及后续披露

1、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

24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算和披露。

2、当公司已交易外汇衍生品的公允价值减值与用于风险对冲的资产（如有）价值变动加总，导致合计亏损或浮动亏损金额每达到公司最近一年经审计的归属于上市公司股东净利润的10%且绝对金额超过人民币一千万元时，公司将以临时公告及时披露。

六、独立董事意见

鉴于公司及子公司业务的发展，为规避汇率、利率波动风险，公司及子公司通过利用合理的金融工具锁定交易成本，有利于降低经营风险。公司内部建立了相应的监控机制，符合有关法律、法规的规定。综合考虑国内外经济发展状况和对金融趋势、汇率、利率波动的合理预测，我们认为该事项符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。该事项相关审批程序符合法律、法规以及公司《章程》的规定。因此，我们同意公司及子公司在批准额度范围内使用自有资金开展外汇衍生品交易业务，并同意将该议案提交公司2019年度股东大会审议。

七、监事会意见

公司及子公司面临外汇市场汇率浮动的风险，公司提出的外汇衍生品投资计划，是在保证正常经营的前提下，使用自有资金进行外汇衍生品投资，有利于规避汇率变动风险，是规避汇率风险的有效工具。通过加强内部控制，落实止损和风险防范措施，有利于提高公司及子公司抵御汇率波动的能力，提高经营管理水平。公司提出的外汇衍生品投资计划是可行的、必要的，风险是可以控制的，且决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

八、备查文件

- 1、公司第六届董事会第六次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第六次会议决议；



3、公司独立董事对第六届董事会第六次会议相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

二〇二〇年四月二十八日