

# 北方华锦化学工业股份有限公司

## 关于控股子公司开展原油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。

2020年12月22日，北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“公司”）第六届第三十七次董事会审议通过了《关于控股子公司开展原油套期保值业务的议案》，现就相关情况公告如下：

### 一、开展期货套期保值业务的概述

#### 1、投资目的和必要性：

公司控股子公司盘锦北方沥青股份有限公司（以下简称“北沥公司”）主要生产原料是进口原油，参照国际原油价格计价，北沥公司使用套期保值工具对冲原油价格大幅波动给其生产经营带来的风险，以促进企业持续健康运行。

#### 2、投资金额：

北沥公司原油套期保值保证金预计不超过5000万美元或等值的人民币。

#### 3、投资方式：

北沥公司拟采用的套期保值工具包括原油期货和掉期，按照国际交易惯例、国资委的相关规定操作业务。采用的套期保值工具均在洲际交易所（ICE）进行交易和集中清算。ICE是全球最为重要的商品交易所，信誉良好，流动性充足，是全球油品交易定价中心之一。原油期货标准合约1手为1000桶，保证金及杠杆率依照交易所相关规定实施。

#### 4、投资期限：12个月内。

#### 5、资金来源：自有资金

#### 6、会计政策及核算原则

北沥公司开展套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》及《企业会计准则第24号—套期保值》相关规定执行。

#### 7、审议程序：

本议案经公司六届三十七次董事会审议通过，经兵器集团批准。本议案不需提交股

东大会审议。

## 二、开展套期保值业务的风险分析及控制措施

北沥公司开展原油套期保值业务风险管理的指导原则为：可知、可控、可承受、可管理。风险分析及控制措施如下：

### 1. 基差波动风险

原油期货与现货价格间的基差变化影响，可能产生价格波动风险，造成期货套期保值交易的损失。公司原油套期保值业务将与公司生产经营相匹配，制订完备的交易方案。

### 2. 资金风险

套期保值交易采取保证金和逐日盯市制度，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。公司在制订交易方案时综合考虑资金测算，以确保资金充裕。公司严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，在市场剧烈波动时及时止损平仓规避风险。

### 3. 内部控制风险

套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善或人为操作失误所造成的风险。公司制定了完善的制度和内控流程，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平。

## 三、对公司的影响

北沥公司开展套期保值业务，能够有效地应对原油价格变动给企业带来的经营风险。对其产生的收益，按照企业会计政策和上市公司规定进行会计核算。

## 四、独立董事意见

公司独立董事认真审阅了本次董事会会议材料，同意相关议案提交本次董事会审议，并基于独立判断立场，发表以下意见：

1、经审核，公司已制定《原油套期保值业务管理办法》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平，为公司及子公司开展期货套期保值业务制定了具体操作规程。北沥公司已编制《盘锦北方沥青股份有限公司原油套期保值可行性研究报告》，对其开展期货套期保值业务的可行性进行了分析，总体来看，其进行原油期货套期保值是切实可行的，可有效降低原油市场价格波动风险，有利于稳定生产经营。

2、本次事项的内容、审议程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，对公司及其他股东利益不构成损害。独立董事一致同意本次事项。

## 六、备查文件

- 1、六届三十七次董事会决议；
- 2、独立董事关于六届三十七次董事会审议事项的事前认可及独立意见；
- 3、原油套期保值业务管理办法。

北方华锦化学工业股份有限公司董事会

2020年12月22日