

证券代码：688530

证券简称：欧莱新材

公告编号：2025-002

广东欧莱高新材料股份有限公司 关于调整 2025 年度商品期货套期保值业务相关事项 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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 交易目的：广东欧莱高新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“欧莱新材”）及合并报表范围内子公司为了降低原材料价格波动对公司生产经营成本的影响，增强公司财务稳健性，拟于 2025 年度开展商品期货套期保值业务。

● 交易品种：商品期货套期保值业务品种仅限于公司及子公司生产经营相关的原材料，包括但不限于铜、铝、钢、锡、钨、镍等期货品种。

● 交易工具：商品期货套期保值业务交易工具优先选择标准期货合约。

● 本次调整后的交易金额：结合公司实际经营需求，为进一步有效规避原材料价格波动对公司生产经营成本的不利影响，拟对 2025 年度商品期货套期保值业务的授权金额进行调整。本次调整后，商品期货套期保值业务预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 2 亿元人民币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 2 亿元人民币；期限自公司股东大会审议通过之日起至 2025 年 12 月 31 日止有效。上述额度在投资期限内可循环滚动使用，资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。在审批有效期内，任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。外汇套期保值业务相关事项保持不变。

● 本次调整履行的审议程序：公司于 2025 年 2 月 11 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2025 年度商品期货套期保值业务相关事项

的议案》，上述事项不构成关联交易，本事项尚需提交公司股东大会审议。

● 相关风险提示：公司开展的商品期货套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，有利于稳定公司的正常生产经营，但商品期货套期保值业务操作仍存在一定的市场风险、资金风险、流动性风险、技术风险、政策风险等，敬请投资者理性投资、注意投资风险。

公司于 2024 年 12 月 19 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于 2025 年度开展商品期货和外汇套期保值业务的议案》，同意公司及合并报表范围内子公司 2025 年度开展商品期货和外汇套期保值业务，其中商品期货套期保值业务预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 2,000 万元人民币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 1 亿元人民币；外汇套期保值业务不超过 2,000 万元人民币或其他等值外币，如需保证金，保证金为公司自有资金，且不超过 400 万元人民币。期限自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止有效。上述额度在投资期限内可循环滚动使用，资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。在审批有效期内，任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。具体情况详见公司于 2024 年 12 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《欧莱新材关于 2025 年度开展商品期货和外汇套期保值业务的公告》（公告编号：2024-033）。

为进一步有效规避原材料价格波动对公司生产经营成本的不利影响，公司于 2025 年 2 月 11 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2025 年度商品期货套期保值业务相关事项的议案》，拟对 2025 年度商品期货套期保值业务相关事项进行调整，同时 2025 年度外汇套期保值业务相关事项保持不变。调整后公司及子公司 2025 年度开展商品期货套期保值业务情况如下：

一、商品期货套期保值业务情况概述

（一）开展商品期货套期保值业务的目的

公司及子公司 2025 年度开展商品期货套期保值业务旨在降低原料市场价格波动对生产经营成本的影响，充分利用期货市场的套期保值功能，有效控制市场

风险，不进行投机交易，有利于提升公司整体防御风险能力，增强财务稳健性。

（二）套期保值品种

公司及子公司生产经营相关的原材料，包括但不限于铜、铝、镟、锡、钼、镍等期货品种。

（三）投入资金规模及来源

公司及子公司 2025 年度拟进行商品期货套期保值业务预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 2 亿元人民币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 2 亿元人民币，在上述额度内资金可循环滚动使用。在审批有效期内，任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。

（四）开展套期保值业务期间

自公司股东大会审议通过之日起至 2025 年 12 月 31 日止有效。

（五）资金来源

公司自有资金，不涉及募集资金。

（六）交易方式

公司开展商品期货套期保值交易品种仅限于公司及子公司生产经营相关的原材料，包括但不限于铜、铝、镟、锡、钼、镍等期货品种，交易工具优先选择标准期货合约。上述交易类型符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易（2023 年 1 月修订）》的规定。

（七）授权

在上述额度范围和期限内，董事会授权期货和衍生品业务领导小组负责具体实施套期保值业务相关事宜，按照公司建立的《期货和衍生品业务管理制度》相关规定及流程开展业务。

二、审议程序

公司于 2025 年 2 月 11 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2025 年度商品期货套期保值业务相关事项的议案》，上述事项不构成关联交易，本事项尚需提交公司股东大会审议。

三、交易风险分析及防控措施

（一）交易风险分析

公司 2025 年度进行商品期货套期保值业务不以投机为目的，主要是为了有效控制和减少公司生产所用的铜、铝、镉、锡、钼、镍等价格波动给公司带来的影响，但同时也会存在一定的风险：

1、市场风险：因期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易损失；

2、资金风险：期货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；

3、流动性风险：期货交易中，受市场流动性的限制，期货交易可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险；

4、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险；

5、政策风险：期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来风险。

（二）风险控制措施

1、将期货套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益；

2、公司将合理使用自有资金用于商品期货套期保值业务，严格控制期货套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，在审议额度及期限内实施公司期货套期保值业务，同时合理选择保值时点，避免市场流动性风险；

3、公司已制定《期货和衍生品业务管理制度》，对套期保值业务的组织机构及其职责、审批权限、业务流程、交易风险控制等方面作出明确规定。所有参与套期保值的工作人员权责分离，不得交叉或越权行使其职责，确保相互监督制约。同时不断加强相关工作人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质；

4、公司设立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，当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失；

5、加强对国家及相关管理机构相关政策的把握和理解，及时合理地调整套

期保值思路与方案。

四、对公司的影响及相关会计处理

公司及子公司 2025 年度开展商品期货套期保值业务是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，为提高应对原材料价格波动风险的能力，降低原材料价格大幅波动对公司经营业绩的影响而采取的措施。该事项相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，有利于增强公司财务稳健性，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。

公司将根据《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 23 号——金融资产转移》《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》的相关规定及其指南，对商品期货套期保值业务进行相应核算和披露。

五、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为：

欧莱新材调整 2025 年度商品期货套期保值额度是为了降低原材料价格波动对公司生产经营成本的影响，增强公司财务稳健性。公司根据相关规定及实际情况制定了《广东欧莱高新材料股份有限公司期货和衍生品业务管理制度》，针对套期保值业务形成了较为完善的内控制度，并制定了切实可行的风险应对措施。公司开展套期保值业务的议案已经第二届董事会第九次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议，符合相关法律法规的规定并履行了必要的法律程序。

综上，保荐机构对欧莱新材本次开展套期保值业务的事项无异议。

特此公告。

广东欧莱高新材料股份有限公司董事会

2025 年 2 月 13 日