

# 广州海鸥住宅工业股份有限公司

## 关于开展商品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。

### 重要内容提示：

#### 1、交易类型

广州海鸥住宅工业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“海鸥住工”）及控股子公司拟开展的商品期货套期保值业务主要为规避原材料价格波动带来的影响，交易品种只限于从事与公司生产经营所需原材料相同、相近或类似的期货品种（如铜、锌等金属）。

#### 2、交易金额及保证金

公司及控股子公司拟开展的商品期货套期保值业务任一交易日持有的最高合约价值不超过 2 亿元人民币。公司及控股子公司拟开展的商品期货套期保值业务，预计动用的交易保证金在期限内任一时点不超过 1,000 万元人民币。上述额度使用期限自该事项获第七届董事会第三次会议审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。

#### 3、已履行的审议程序

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于开展商品期货套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务。独立董事发表了同意的独立意见。

#### 4、风险提示

公司开展商品期货套期保值业务可以通过商品期货套期保值的避险机制规避材料价格波动风险，规避原材料价格波动给公司带来的经营风险。但在交易过程中存在价格波动风险、资金风险、内控风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

### 一、商品期货套期保值业务情况概述

1、交易目的：本公司生产产品所需的主要原材料为黄铜合金、锌合金及外

购零配件。黄铜合金一般含铜量约 60%，含锌量约 40%；锌合金一般含锌量约 96%；外购零配件在此基础上还含有一定的加工费用。因此当铜、锌市场价格出现较大波动时，可能对公司产品毛利及经营业绩产生重要影响。公司的部分客户在对原材料价格看涨的判断下，选择锁定原材料价格的方式与公司签订材料采购合同，并承担在约定的期限内向公司采购相应数量产品的义务。对这部分锁定价格的原材料，公司通过商品期货套期保值业务的避险机制规避材料价格波动风险，即依据双方约定的材料锁定价格和数量，在期货市场购入相应价格和数量的期货买入合约，以达到锁定与客户约定的材料成本，避免材料出现大幅上涨造成成本损失的可能。

2、交易金额及保证金：公司及控股子公司拟开展的商品期货套期保值业务任一交易日持有的最高合约价值不超过 2 亿元人民币。公司及控股子公司拟开展的商品期货套期保值业务，预计动用的交易保证金在期限内任一时点不超过 1,000 万元人民币。上述额度使用期限自该事项获第七届董事会第三次会议审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。

3、交易方式：公司及控股子公司拟开展的商品期货套期保值业务主要为规避原材料价格波动带来的影响，交易业务只允许与取得相应资质的机构、交易所交易，交易品种只限于从事与公司生产经营所需原材料相同、相近或类似的期货品种（如铜、锌等金属）。

4、交易期限：上述额度使用期限自该事项获第七届董事会第三次会议审议通过之日起 12 个月内有效。

5、资金来源：公司拟开展商品期货套期保值业务的资金为公司自有资金，不涉及募集资金。

## 二、商品期货套期保值业务审议程序

1、2023 年 4 月 18 日，公司第七届董事会第三次会议审议通过了《关于开展商品期货套期保值业务的议案》，公司独立董事对本事项发表了同意的独立意见。

2、本次商品期货套期保值业务不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

## 三、商品期货套期保值业务风险分析及风险控制措施

### （一）风险分析

公司及控股子公司拟开展的商品期货套期保值业务遵循的是锁定原材料价格风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易，因此在签订套期保值合约及平仓时进行严格的风险控制，依据公司经营规模以及客户锁定的材料价格和数量情况，适时购入相应的期货合约，在现货采购合同生效时，做相应数量的期货平仓。

商品期货套期保值业务可以熨平材料价格波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在材料价格发生大幅波动时，仍保持一个稳定的利润水平，但同时也会存在一定风险：

1、价格波动风险：在期货行情变动较大时，公司可能无法实现在材料锁定价格或其下方买入套保合约，造成损失。

2、资金风险：商品期货套期保值业务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、内部控制风险：商品期货套期保值业务交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而带来风险。

4、客户违约风险：铜锌材料价格出现不利的大幅波动时，客户可能违反材料采购合同的相关约定，取消产品订单，造成公司损失。

### （二）风险控制措施

1、将商品期货套期保值业务与公司生产经营相匹配，公司商品期货套期保值业务只允许与取得相应资质的机构、交易所交易，且只限于与公司生产经营所需的原材料相同、相近或类似的商品期货品种，以此最大程度对冲价格波动风险。

2、严格控制商品期货套期保值业务的资金规模，合理计划和使用保证金，如须追加保证金，则需上报公司董事会秘书，由公司董事会根据公司章程及有关内控制度的规定进行审批后，方可进行。

3、公司已制定严格的《海鸥住工商品期货套期保值业务内部控制制度》，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、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出明确规定。根据该制度，公司设立了专门的风险控制岗位，实行授权和岗位牵制。公司将严格按照规

定安排专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关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。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。

4、公司在进行商品期货套期保值业务时，对客户材料锁定数量和履约能力进行评估。小批量且没有违约风险的，实行一次购入套保合约；而对批量较大的客户将全面评估其履约付款能力，按一定的风险系数比例由公司商品期货套期保值业务领导小组分批进行套期保值操作，以达到降低风险的目的；另外，如果客户在铜锌材料价格出现不利变化时违约，公司还将采取必要的法律手段积极维护自身的合法权益。

#### **四、商品期货套期保值业务对公司的影响**

公司及控股子公司拟开展商品期货套期保值业务，目的是充分利用期货市场的套期保值功能，规避生产经营中使用的铜、锌合金的价格风险，减少因原材料价格波动造成的产品成本波动，保证产品成本的相对稳定，降低对公司正常经营的影响。公司将根据相关法律法规及公司制度的相关规定审慎开展相关工作。

公司根据财政部《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》及《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的商品期货套期保值业务进行相应的核算和列报，并反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **五、独立董事意见**

公司及控股子公司拟开展的商品期货套期保值业务的目的是充分利用期货市场的套期保值功能，规避生产经营中使用的铜、锌合金的价格风险，减少因原材料价格波动造成的产品成本波动，保证产品成本的相对稳定，降低对公司正常经营的影响。公司已制定《海鸥住工商品期货套期保值业务内部控制制度》，有利于加强交易风险管理和控制，不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形，该议案的审议程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定。因此，我们同意公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务。

#### **六、备查文件**

- 1、海鸥住工第七届董事会审计委员会第五次会议决议；

- 2、海鸥住工第七届董事会第三次会议决议；
- 3、海鸥住工独立董事关于公司第七届董事会第三次会议相关事项的独立意见；
- 4、海鸥住工关于开展商品期货套期保值业务的可行性分析报告；
- 5、《海鸥住工商品期货套期保值业务内部控制制度》。

特此公告。

广州海鸥住宅工业股份有限公司董事会

2023年4月20日