

证券代码：300706

证券简称：阿石创

公告编号：2024-011

福建阿石创新材料股份有限公司
关于公司及子公司 2024 年开展原材料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，
不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月26日召开的第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司及子公司2024年度开展原材料期货套期保值业务的议案》以及公司编制的《开展期货套期保值业务的可行性分析报告》，同意公司及其子公司使用自有资金开展金、银、铜期货产品套期保值业务，业务期间为自董事会审议通过之日起12个月内有效。现将有关情况公告如下：

一、开展期货套期保值业务的目的和必要性

金、银、铜是公司生产产品的主要原材料，随着公司市场的不断开拓，公司对金、银、铜的需求日益增长；而金、银、铜作为商品期货市场主要的交易品种，受国际、国内经济形势发展以及市场供求量的影响，其价格亦随之波动，对公司原材料的采购成本以及公司产品的库存价值产生一定影响。同时，如果公司只是单一依靠在传统现货市场实施采购金、银、铜原材料，其价格波动带来的风险将无法控制，

也将给公司的生产经营和利润稳定产生较大影响，公司的持续盈利能力也将受到挑战。

公司及子公司开展期货套期保值业务，主要是利用商品期货市场的避险功能，对企业现有库存规模进行有效的动态管理，提前锁定原材料的相对有利价格，获得价格优势，规避金、银、铜价格波动给公司及子公司生产经营带来的风险，使产品利润能够健康持续的增长。

二、开展的期货套期保值业务的基本情况

1、交易品种

公司及子公司拟开展的期货交易品种只限于在境内期货交易所交易的金、银、铜期货品种，严禁进行以逐利为目的的任何投机交易。

2、拟投入保证金额度及期限

根据业务实际需求，按照开展金、银、铜期货产品套期保值业务量与预计需求总量基本匹配的原则。公司及子公司拟以自有资金进行期货套期保值业务的保证金总额不超过人民币500万元，可循环使用，自董事会审议通过之日起12个月内有效。

3、资金来源

公司及子公司将利用自有资金进行期货套期保值业务，不涉及募集资金。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔交易终止时止。

4、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的说明

公司及子公司开展期货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。开展期货套期保值业务所使用的期货产品的公允价值变动，将计入公司的当期损益，从而将增加或减少公司利润水平。

三、开展期货套期保值业务的可行性

1、公司董事会将授权组织建立公司期货套期保值业务工作小组，其将作为管理公司期货套期保值业务的决策机构，对期货套期保值业务进行监督管理，并下设具有丰富期货操作经验的专业人员负责对期货业务相关事项具体执行，公司将定期组织对相关人员进行专业知识和风控理念的培训。

2、公司同时制定了《期货套期保值业务管理制度》作为进行期货套期业务的内部控制和风险管理制度，对套期保值业务额度、套期保值业务品种范围、审批权限、业务流程、责任部门及责任人、内部风险报告制度及风险处理程序等作出明确规定，能够有效保证期货业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。

3、公司及子公司以金、银、铜期货产品套期保值业务量与预计需求量基本匹配原则，保证公司及子公司目前的自有资金规模能够支持有效期限内从事金、银、铜期货产品套期保值业务的保证金总

额，不使用募集资金直接或间接进行套期保值。

四、开展期货套期保值业务的风险分析及控制措施

1、价格波动风险

当期货行情大幅度波动时，实际引发的价格变动与公司预测判断的价格波动相背离，造成期货交易的损失而产生的风险。

控制措施：公司及子公司的期货套期保值业务将与其生产经营相匹配，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，最大程度对冲价格波动风险。

2、资金风险

期货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。

控制措施：公司及子公司将定期根据实际生产及销售需求总量制定交易方案，合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金额度。

3、内部控制风险

期货套期保值交易专业性较强，复杂性较高，可能会产生由于内控体制不完善或人为操作失误所造成的风险。

控制措施：公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，并严格根据其规定加强内部控制，实施内部操作流程及审核流程，落实

风险防范措施，建立严格的授权和岗位责任制度，加强相关人员的职业道德法律教育和业务培训，提高相关人员的综合素质。

4、技术风险

从交易到资金设置、风险控制，到与期货公司的链路，内部系统的稳定与期货交易的匹配等均存在因系统崩溃、程序错误、信息风险、通信失效等可能导致交易系统非正常运行，导致交易指令延迟、中断或数据错误，致使交易无法正常进行，错失最佳交易时间。

控制措施：设立符合要求的计算机系统及相关设施，日常定期进行维护，并配备多条交易通道。提前准备好发生各种异常故障时所使用的处理措施，在故障发生时，可以及时处理。

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，从而带来相关风险。

控制措施：加强对国家及相关管理机构相关政策的学习和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案，在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

五、独立董事意见

经公司独立董事专门会议审议，审议通过《关于公司及子公司

2024年度开展原材料期货套期保值业务的议案》。独立董事认为：公司以自有资金开展期货套期保值业务能有效地防范和化解由于原材料价格波动带来的经营风险。同时，公司已建立了《期货套期保值业务管理制度》，明确了审批流程、风险防控和管理等内部控制程序，对公司控制期货风险起到了保障的作用。因此，公司开展期货套期保值业务符合法律法规及公司业务发展的需求，不存在损害公司及全体股东的利益，同意开展期货套期保值业务。

六、备查文件

- 1、《公司第三届董事会第二十九次会议决议》；
- 2、《公司第三届董事会独立董事专门会第一次会议决议》。

特此公告。

福建阿石创新材料股份有限公司董事会

2024年4月29日