

江苏远航精密合金科技股份有限公司  
关于 2024 年度开展套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、开展套期保值业务的必要性

江苏远航精密合金科技股份有限公司（以下简称“公司”）及全资子公司江苏金泰科精密科技有限公司（以下简称“子公司”）生产经营的主要原材料为镍、铝、铜等金属。为减少因上述金属价格波动对公司及子公司营业成本及利润带来的影响，有效提高公司抵御原材料价格波动的能力，公司有必要开展镍、铝、铜等的套期保值业务。

二、拟开展套期保值业务基本情况

公司的主营业务为电池精密镍基导体材料的研发、生产和销售，子公司金泰科的主营业务为精密结构件的研发、生产和销售，镍、铝、铜等为公司及子公司的主要原材料。为有效降低原材料价格波动对公司及子公司生产经营的影响，拟开展原材料的套期保值业务，通过套期保值的避险机制减少因原材料价格波动造成的成本波动，保证成本的相对稳定，进而维护公司及子公司的正常生产经营的稳定性。

原材料套期保值业务基本情况如下：

1、业务品种：仅限于从事与生产经营所需原材料相关的镍、铝、铜等大

宗原材料期货品种。

2、**资金限额：**本次拟开展套期保值最高持仓数量原则上将不超过公司及子公司实际需要的采购量，套期保值的投资额度实行保证金的总额控制，保证金占用额度不超过人民币 2,000 万元整；该保证金为公司及子公司自有资金，在上述额度内，资金可循环使用。

3、**业务期限：**自公司第五届董事会第五次会议审议通过之日起 12 个自然月内。

### 三、表决和审议情况

公司于 2024 年 1 月 10 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2024 年度开展套期保值业务的议案》。本次套期保值业务事项经董事会审议通过后实施，无需提交公司股东大会审议。

### 四、套期保值业务的风险分析及风险控制措施

#### （一）套期保值业务的风险分析

公司及全资子公司开展的套期保值业务将遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，但也会存在一定的风险，主要包括：

1、**价格波动风险：**期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易的损失。

2、**资金风险：**期货交易采取保证金和逐日盯市制度，可能会带来保证金不足等因素造成的资金流动性风险。

3、**内部控制风险：**期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

4、**交割风险：**临近交割而持仓超出所限仓时，或因合约流动性不足而造成平仓损失。

## （二）公司拟采取的风险控制措施

为应对商品期货套期保值业务的风险，公司拟采取的风险控制措施包括但不限于：

1、公司建立相关风险测算系统，在已经确认对实物进行套期保值的情况下，期货头寸的建立、平仓与所保值的实物合同在数量、时间上相匹配。

2、公司建立了内部风险报告制度和风险处理程序，当发生相关风险情况时，立即进行内部报告流程并采取对用的应对措施。

3、公司已制定了《套期保值业务管理制度》，该制度就公司及全资子公司套期保值业务组织结构、审批权限、授权制度、套期保值业务流程、风险管理、信息披露等做出了明确规定。公司将严格按照《套期保值业务管理制度》的规定对各个环节进行控制。

## 五、开展套期保值业务的会计核算原则

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 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应核算和披露。

## 六、备查文件

《江苏远航精密合金科技股份有限公司第五届董事会第五次会议决议》

江苏远航精密合金科技股份有限公司

董事会

2024 年 1 月 10 日