

证券代码：000408

证券简称：藏格矿业

公告编号：2023-039

藏格矿业股份有限公司 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。

藏格矿业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 7 月 24 日召开第九届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司开展商品期货套期保值业务的议案》，因公司业务发展需要，拟开展商品期货套期保值业务，现将有关情况公告如下：

一、开展商品期货套期保值业务的目的

公司全资子公司格尔木藏格锂业有限公司主要从事电池级碳酸锂产品的生产和销售业务，主要产品为碳酸锂。近年来，碳酸锂产品价格波动巨大，为降低产品价格波动给公司带来的经营风险，保持公司经营业绩持续、稳定，公司拟利用期货工具的避险保值功能，根据生产经营计划择机开展商品期货套期保值业务，有效降低产品市场价格波动风险，保障主营业务稳步发展。

二、拟开展商品期货套期保值业务的基本情况

1、交易品种

公司开展商品期货套期保值业务的期货品种仅限于与公司生产经营有直接关系的碳酸锂期货品种。

2、资金额度

公司拟开展套期保值业务的保证金金额不超过人民币 1.5 亿元（不含期货标的实物交割款项），上述额度在有效期限内可循环滚动使用。

3、资金来源

公司自有资金。

4、业务授权及期限

董事会授权公司经营管理层及全资子公司藏格矿业投资（成都）有限公司开展商品期货套期保值业务，并按照公司制定的《证券投资与衍生品交易管理办法》（以下简称《管理办法》）相关规定及流程，进行套期保值业务操作及管理。

自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

三、开展商品期货套期保值业务的风险分析

公司开展套期保值业务不以投机为目的，主要为有效降低锂盐产品市场价格剧烈波动可能对公司经营带来的影响，但同时也会存在一定的风险，具体如下：

1、市场风险

理论上，各交易品种在临近交割期时期货市场价格和现货市场价格将趋于回归一致，但在极个别的非理性市场情况下，如市场发生系统性风险，期货价格与现货价格走势相背离等，会对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。

2、政策风险

如期货市场相关法规政策发生重大变化，可能导致市场发生剧烈波动或无法交易的风险。

3、流动性风险

期货交易采取保证金和逐日盯市制度，按照经公司审批的方案下单操作时，如果合约活跃度较低，导致套期保值持仓无法成交或无法在合适价位成交，令实际交易结果与方案设计出现较大偏差，甚至面临因未能及时补足保证金而被强行平仓带来的损失。

4、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风险。

5、技术风险

由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

四、相关风控措施

1、公司严格执行法律法规、交易所业务规则等，已制定《管理办法》，《管理办法》对公司开展商品期货套期保值业务的决策权限、审批流程、业务管理及风险控制等方面做出了明确规定，建立了有效的监督检查、风险控制和交易止损机制，降低了内部控制风险；公司将根据《管理办法》，结合公司实际，制定商品期货套期保值业务操作细则，以加强对相关风险的有效控制。

2、合理设置公司期货业务组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和岗位的职责权限，严格在董事会批准的权限内办理公司商品期货套期保值业务。同时，公司加强相关人员的业务培训及职业道德教育，提高相关人员专业知识及综合素质。

3、公司开展商品期货套期保值业务仅限于与公司经营业务相关性高的期货品种，业务规模将与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。公司在制订交易方案的同时做好资金测算，以确保可用资金充裕；严格控制套期保值的资金规模，合理规划和使用资金，在市场剧烈波动时做到合理止损，有效降低产品市场价格波动风险。

4、公司内部审计部门定期或不定期对套期保值交易业务进行检查，监督套期保值交易业务人员执行风险管理制度和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。

5、公司已针对拟开展商品期货套期保值业务完成可行性评估，公司实施该业务具备可行性。

五、开展商品期货套期保值业务的会计核算原则

公司根据《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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对商品期货套期保值业务进行相应的核算处理，并在财务报告中正确列报。

六、监事会意见

经审核，公司监事会认为：公司开展商品期货套期保值业务符合《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等有关法律、行政法规、规章、规范性文件的规定。公司制定的《证券投资与衍生品交易管理办法》对操作原则、审批权限等做了明确规定，总体风险可控。公司董事会审议本次公司开展商品期货套期保值业务的议案时，决策程序合法、有效，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。综上，监事会同意公司及子公司开展商品期货套期保值业务相关事宜。

七、独立董事意见

经审议，公司独立董事认为：公司开展商品期货套期保值业务是以风险防范为目的，有利于降低产品价格波动风险，符合公司业务发展及日常经营需要，有利于公司长期稳健发展。公司通过开展商品期货套期保值业务规避产品价格波动风险属于合理的商业行为。公司已制定《证券投资与衍生品交易管理办法》，明确了审批权限、专业管理、风险控制等内部控制程序，降低了内部控制风险。该议案的决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。综上，我们一致同意公司开展商品期货套期保值业务。

特此公告。

藏格矿业股份有限公司董事会

2023年7月25日