



证券代码：000822

证券简称：山东海化

公告编号：2023-042

山东海化股份有限公司 关于全资子公司开展烧碱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. 山东海化股份有限公司（以下简称“公司”）同意全资子公司山东海化氯碱树脂有限公司（以下简称“海化氯碱”）以不超过2亿元的自有资金，对在郑州商品交易所交易的烧碱期货品种开展套期保值业务。

2. 本事项不构成关联交易，已经董事会审议通过，无需提交公司股东大会审议。

3. 特别风险提示：公司开展套期保值业务，以从事套期保值为原则，不以套利、投机为目的，主要是用来规避和防范现货交易中价格波动所带来的风险，但也存在一定的风险。

一、套期保值业务情况概述

1. 投资目的：海化氯碱开展烧碱期货套期保值业务，主要是充分利用期货市场的套期保值功能，有效控制市场风险，规避或减少因烧碱价格发生不利变动引起的损失，降低对正常经营的不利影响，提升整体抵御风险能力。

2. 资金额度：烧碱期货套期保值业务最高保证金额度不超过人民币2亿元，该额度可以循环使用，但期限内任一时点期货套期保值业务保证金（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过2亿元。预计任一交易日持有的最高合约价值不超过4亿元。

3. 交易品种：仅限于在郑州商品交易所交易的烧碱期货品种。

4. 投资期限：自董事会审议通过之日起12个月内。

5. 资金来源：海化氯碱自有资金

二、审议程序

公司于2023年9月14日召开的第八届董事会及监事会2023年第五次临时会议，分别审议通过了《关于全资子公司开展烧碱期货套期保值业务的议案》。根据相关规则，本事项不构成关联交易，亦无需提交股东大会审议。

三、可能存在的风险分析

海化氯碱开展套期保值业务，以从事套期保值为原则，不以套利、投机为目的，主要是用来规避和防范现货交易中价格波动所带来的风险，但同时也存在一定的风险。

1. 市场风险：期货行情易受基差变化影响，行情波动较大，现货市场与期货市场价格变动幅度不同，可能产生价格波动风险，造成套期保值头寸的损失。

2. 资金风险：行情急剧变化时，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制平仓，带来实际损失。

3. 内部控制风险：套期保值交易专业性较强，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. 交易对手违约风险：在套期保值周期内，可能会由于原材料、产品价格周期波动，场外交易对手出现违约而带来损失。

5. 技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、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、风险控制措施

1. 套期保值业务以套期保值为目的，严格按照制定的套期保值方案执行，保值业务规模与海化氯碱经营业务相匹配，期货现货匹配对冲价格波动风险。

2. 合理调度资金用于套期保值业务，严格控制套期保值的资金规模，

合理计划和使用保证金，严格按照相关规定下达操作指令，履行相应审批程序后，方可进行操作。

3. 根据法律法规的变化和实际需要，及时对相关的内控制度进行修订和完善，确保能够满足实际运作和规范内部控制的需要，加强对业务相关风险控制制度和程序的评价和适时监督，不定期对套期保值业务进行内部审计，确保相关业务的规范开展。

4. 严格执行期货业务法律法规和市场规则，合规合法操作，通过严格审核与期货公司的合同，明确权利和义务，防范和控制法律风险。

5. 设置符合交易需求的通讯及信息服务设施，以最大程度保障交易的正常开展。

五、对公司的影响及相关会计处理

1. 海化氯碱开展烧碱期货套期保值业务可以充分利用期货市场的套期保值功能，规避或减少因烧碱价格发生不利变动引起的损失，降低烧碱价格变动对正常经营的不利影响，有利于提高抵御市场价格波动风险的能力，符合公司及全体股东的利益。

2. 公司将根据财政部发布的《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》等相关规定和指南，对拟开展套期保值业务进行相应的核算处理，反映财务报表相关项目。

六、独立董事意见

公司已具有一定的期货套保业务经验，且建立了较为完善的内控制度和风险管理机制，对套期保值业务的原则、审批权限、操作流程、风险管理、信息保密等方面做出了明确规定，对控制业务风险起到了保障作用。全资子公司海化氯碱开展烧碱期货套期保值业务具备可行性，符合公司及全体股东的利益。我们同意公司编制的《关于全资子公司开展烧碱期货套期保值业务的可行性分析报告》。

全资子公司海化氯碱根据生产经营需要,使用自有资金开展烧碱期货套期保值业务,有利于规避或减少因烧碱价格发生不利变动引起的损失,降低对正常经营的不利影响。相关审批程序符合法律法规及公司章程规定,不存在损害公司及股东利益的情形。我们同意海化氯碱开展烧碱期货套期保值业务。

七、备查文件

1. 第八届董事会 2023 年第五次临时会议决议
 2. 第八届监事会 2023 年第五次临时会议决议
 3. 独立董事相关意见
 4. 山东海化股份有限公司期货业务管理制度
- 特此公告。

山东海化股份有限公司董事会

2023 年 9 月 15 日