

## 湘潭电化科技股份有限公司

### 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、基本内容：湘潭电化科技股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司为尽可能规避原材料价格大幅波动风险，降低原材料价格大幅波动对生产经营的不利影响，决定根据生产经营计划择机开展商品期货套期保值业务（以下简称“套期保值业务”），拟开展的套期保值业务的期货品种仅限于境内商品期货交易所挂牌交易并与公司生产经营业务有直接关系的锂盐期货品种，交易工具包括但不限于期权、期货及其组合。公司及控股子公司开展套期保值业务的保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过人民币7,500万元，且任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币19,000万元，该额度在有效期内可循环使用。

2、已履行的审议程序：公司于2024年1月19日召开第八届董事会第二十次会议和第八届监事会第十五次会议，分别审议通过了《关于开展商品期货套期保值业务的议案》。

3、风险提示：公司及控股子公司开展套期保值业务不以投机为目的，主要是为了降低原材料价格波动对公司带来的不利影响，但同时也会存在市场风险、流动性风险等。敬请广大投资者注意投资风险。

#### 一、投资情况概述

##### （一）投资目的

锂盐是公司主营产品锰酸锂的重要原材料，近年来，该材料价格波动明显，公司锰酸锂产品的营业成本和经营效益也受到主要原材料碳酸锂价格波动的影

响。为降低原材料价格波动给公司经营带来的不利影响，公司及控股子公司决定根据生产经营计划择机开展套期保值业务，充分利用期货工具的避险保值功能，规避由于原材料价格大幅波动所带来的风险，提升公司整体抵御风险能力，保障公司生产经营持续稳定。

公司开展商品期货套期保值业务将以正常的生产经营为基础，与公司实际业务相匹配，不以投机为目的，不会影响公司主营业务的发展，公司资金使用安排合理。

## （二）交易金额

根据生产经营及业务需求情况，公司及控股子公司开展套期保值业务的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过人民币7,500万元，且任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币19,000万元，该额度在有效期内可循环使用。

## （三）交易方式

交易场所为境内合法运营的期货交易所，交易品种为与公司及控股子公司生产经营有直接关系的锂盐期货品种。

## （四）交易工具

交易工具包括但不限于期权、期货及其组合。

## （五）交易期限

董事会授权公司及控股子公司经营管理层及其授权人士开展套期保值业务，并按照公司制定的《套期保值业务管理制度》相关规定及流程进行套期保值业务操作及管理。

有效期自公司董事会审议通过之日起12个月内，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。

## （六）资金来源

公司及控股子公司利用自有资金或自筹资金开展套期保值业务，不涉及募集资金。

## 二、审议程序

### （一）董事会和监事会审议情况

本次开展套期保值业务事项已经公司2024年1月19日召开的第八届董事会第

二十次会议和第八届监事会第十五次会议审议通过。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》等有关规定，该事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。

## （二）独立董事专门会议审核意见

公司独立董事专门会议审议通过了本次开展套期保值业务事项，并发表审核意见如下：

公司开展商品期货套期保值业务的相关决策程序符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》《公司章程》等法律法规、规范性文件的规定。公司已经制定了《套期保值业务管理制度》，为公司开展套期保值业务制定了具体操作规程，通过加强内部控制，落实风险防范措施。公司在保证正常生产经营的前提下开展商品期货套期保值业务，是为了降低原材料大幅波动带来的不利影响，具有合理性和必要性，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，我们一致同意公司开展商品期货套期保值业务。

## 三、交易风险分析及风险控制措施

### （一）风险分析

公司开展套期保值业务，不以投机为目的，主要为降低原材料碳酸锂价格波动对公司经营的不利影响，但同时也会存在一定的风险，具体如下：

#### 1、市场风险

套期保值交易需要对价格走势作出预判，并且现货市场与期货市场价格变动幅度不同，如果价格预测错误或者基差出现变化的程度超过预期值，将带来风险。

#### 2、流动性风险

期货交易中，受市场流动性不足的限制，期货交易可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。

#### 3、操作风险

套期保值交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。

#### 4、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。

#### 5、政策风险

国家法律、法规、政策变化以及期货交易所交易规则的修改和紧急措施的出台等原因，从而导致期货市场发生剧烈变动或无法交易的风险。

## （二）风险控制措施

为了应对开展套期保值业务带来的上述风险，公司采取的相应风险控制措施如下：

1、公司制定了《套期保值业务管理制度》，对公司进行套期保值业务的操作原则、审批权限、组织机构及职责、业务流程、风险管理、定期报告制度、信息隔离措施等进行明确规定，有效规范套期保值业务行为。公司将严格按照该制度的规定对各个环节进行控制。

2、公司套期保值业务规模将与公司经营业务相匹配，不得进行投机和套利交易，最大程度对冲价格波动风险。

3、公司将严格按照董事会审议批准的套期保值业务交易额度，合理调度和控制套期保值资金规模，合理计划和使用保证金。

4、公司将持续加强对业务人员的培训，提升专业技能和业务水平，增强风险管理及防范意识。

5、公司在业务操作过程中，将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、内控机制执行的有效性等方面进行监督检查。

## 四、交易相关会计处理

公司将根据财政部《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》《企业会计准则第39号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应的核算处理，并在财务报表中正确列报。

## 五、备查文件

- 1、《第八届董事会第二十次会议决议》；
- 2、《第八届监事会第十五次会议决议》；
- 3、《第八届董事会独立董事专门会议2024年第一次会议审核意见》；
- 4、《湘潭电化科技股份有限公司关于开展商品期货套期保值业务的可行性分析报告》；
- 5、《湘潭电化科技股份有限公司套期保值业务管理制度》。

特此公告。

湘潭电化科技股份有限公司董事会

二〇二四年一月二十二日