

山东黄金矿业股份有限公司 关于公司控股子公司银泰黄金的子公司开展 衍生品交易业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 为充分利用金融衍生品市场，有效减少贵金属及有色金属市场价格波动对山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“山东黄金”）控股子公司银泰黄金股份有限公司（以下简称“银泰黄金”）及其控股子公司生产经营和贸易的影响，保证经营业绩的相对稳定，银泰黄金控股子公司上海盛鸿融信国际贸易有限公司（以下简称“上海盛鸿”）及其下属公司和上海盛蔚矿业投资有限公司（以下简称“上海盛蔚”）及其下属公司拟开展衍生品交易业务。衍生品交易业务预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 70 亿元人民币或等值其他货币，且动用的交易保证金金额在任意时点均不超过 10 亿元人民币或等值其他货币，上述额度在有效期内可循环使用。资金来源为银泰黄金自有资金。

● 审议程序：2024 年 3 月 22 日，公司第六届董事会第五十七次会议审议通过了《关于公司控股子公司银泰黄金的控股子公司开展衍生品交易业务的议案》。该事项尚需银泰黄金股东大会及山东黄金股东大会审议批准。

● 特别风险提示：银泰黄金拟开展的衍生品交易业务始终以降低价格波动风险为目标，将风险控制摆在第一位，但业务开展过程中依然会存在市场风险、操作风险、流动性风险、资金风险、技术风险等其他风险。

一、开展衍生品交易业务的内容

1、交易目的

为规避因价格和汇率波动对银泰黄金生产经营带来的影响和风险，确保银泰黄金经营业绩持续、稳定，银泰黄金的控股子公司拟在遵守国家政策法规的前提下，开展衍生品交易业务，从而进一步提升银泰黄金生产经营水平和抗风险能力。

2、交易品种及交易工具

银泰黄金主要开展与主营业务相关、与银泰黄金产品同类的流动性较强的交易品种。主要包括黄金、白银等贵金属和铅、锌、铜、铝、锡、镍、钴等有色金属的期货和期权合约；以及为规避上述交易品种外汇波动风险的外汇期货、期权、远期和互换等。

3、交易场所

上海期货交易所、上海黄金交易所、纽约商品交易所（COMEX）、伦敦金属交易所（LME）、伦敦金银市场协会（LBMA）、新加坡交易所、香港交易所、上海国际能源交易中心、无锡市不锈钢电子交易中心以及资信优质的银行、期货公司等金融机构。

4、交易规模

衍生品交易业务预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 70 亿元人民币或等值其他货币，且动用的交易保证金金额在任意时点均不超过 10 亿元人民币或等值其他货币，上述额度在有效期内可循环使用。

5、资金来源

银泰黄金自有资金。

6、有效期

自银泰黄金 2023 年年度股东大会审议通过之日起十二个月。

二、审议程序

2024 年 3 月 22 日，公司第六届董事会第五十七次会议审议通过了《关于公司控股子公司银泰黄金的控股子公司开展衍生品交易业务的议案》。

该业务不属于关联交易事项，无需履行关联交易表决程序。该业务尚需银泰黄金股东大会及山东黄金股东大会审议批准。

三、开展衍生品交易业务的必要性

银泰黄金及其控股子公司主要从事贵金属和有色金属矿采选及金属贸易。随着市场经济活动复杂性增强，影响金属价格、结构、供求关系等因素错综复杂，

单一采选和贸易模式的盈利空间缩小，业务模式的延伸升级势在必行。开展套期保值工作能够有效降低价格大幅波动给银泰黄金经营带来的不利影响。银泰黄金及其控股子公司在开展金属贸易业务的同时，利用自身资源和平台优势从事相关的衍生品交易业务，可降低金属价格波动风险并获得金属贸易的延伸收益，有利于促进业务模式的转型升级，增强核心竞争力，实现可持续发展。

四、银泰黄金的控股子公司开展衍生品业务的准备情况

银泰黄金制定了《衍生品投资业务管理制度》和《套期保值业务管理制度》，并成立了开展衍生品交易业务的管理体系和职能部门。银泰黄金在交易决策、交易授权、交易实施、交易结算、交易报告、货权与头寸监管、账户及资金监管、风险监控及内部控制等流程配备了开展衍生品交易业务的专业人员，并严格按照上述业务管理制度开展具体工作。

五、衍生品交易业务风险分析和风险控制措施

1、市场风险及对策

由于金融衍生品市场自身存在着一定的系统性风险，在进行衍生品业务操作时，需要对价格走势做出合理有效的预判。一旦价格预测发生偏离，可能会影响衍生品交易业务的效果。

银泰黄金严格执行已建立的《衍生品投资业务管理制度》和《套期保值业务管理制度》，通过完善的内部决策程序形成对价格走势的合理判断；银泰黄金将衍生品交易业务与生产经营相匹配，严格控制交易头寸；银泰黄金交易团队严格按照审批确定后的方案进行操作，并由内控部进行审核和监督，确保交易风险得到有效控制。

2、资金风险及对策

交易保证金逐日结算制度可能会给银泰黄金带来一定的资金流动性风险，银泰黄金可能面临或出现未能及时补足交易保证金而被强行平仓造成实际损失的风险。

银泰黄金将合理调度资金用于衍生品交易业务，严格控制衍生品交易的资金规模，合理计划和使用保证金。

3、信用风险及对策

交易价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合同的相关规定，取消合同，造成银泰黄金损失。

银泰黄金将建立客户的信用管理体系，在交易前按银泰黄金合同管理办法的有关规定及程序对交易对方进行资信审查，确定交易对方有能力履行相关合同。

4、技术风险及对策

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可能会给银泰黄金造成损失。

银泰黄金设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。

六、交易相关会计处理

银泰黄金按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于“公允价值”的规定进行确认计量，银泰黄金进行衍生品交易业务选择的交易场所和交易品种市场流动性较强，价格透明度高，成交活跃，成交价格和结算价格能充分反映衍生品的公允价值，银泰黄金每月均进行公允价值计量与确认。

银泰黄金衍生品交易业务相关会计政策及核算原则遵循财政部发布的《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及其指南等相关规定，对拟开展的衍生品交易业务进行相应的核算处理，并反映在资产负债表及损益表相关项目中。

特此公告。

山东黄金矿业股份有限公司董事会

2024 年 3 月 22 日