

股票代码：600387

股票简称：ST 海越

公告编号：临 2023-065

海越能源集团股份有限公司 关于开展期货套期保值业务的公告

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●交易目的、交易品种、交易工具、交易场所和交易金额：为充分利用期货市场的套期保值功能，规避贸易业务活动中因价格波动造成的风险，减少因价格大幅波动对公司生产经营所造成的不利影响，实现公司稳健经营的目标。公司拟通过境内期货交易所开展与公司日常经营贸易相关的大宗商品，包括但不限于碳酸锂、纯碱、烧碱、原油、燃料油、苯乙烯等品种的期货套期保值业务，拟投入的可循环使用的保证金不超过人民币 2,800 万元，期限为自公司董事会审议通过之日起一年以内。资金来源为自有及自筹资金。

●已履行及拟履行的审议程序：该事项已经公司第九届董事会第二十九次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见。该事项无需提交股东大会审议。

●特别风险提示：公司开展期货套期保值业务可以有效规避贸易业务活动中因价格波动造成的风险，减少因价格大幅波动对公司生产经营所造成的不利影响，但可能存在一定风险，主要包括市场风险、资金风险、技术风险、操作风险、内部控制风险、信用风险、政策风险。敬请广大投资者注意投资风险。

海越能源集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 10 月 17 日召开第九届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》，现就相关情况公告如下：

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司（含全资子公司、控股子公司）开展期货套期保值业务的目的主要是

充分利用期货市场的套期保值功能，规避贸易业务活动中因价格波动造成的风险，减少因价格大幅波动对公司生产经营所造成的不利影响，实现公司稳健经营的目标。

（二）交易金额

公司开展套期保值业务的保证金金额不超过人民币 2,800 万元，上述额度在有效期限内可循环滚动使用，即任一时点的保证金占用不超过上述额度。

（三）资金来源

公司开展套期保值业务资金来源为公司自有及自筹资金。

（四）交易方式

1、交易品种：公司日常经营贸易相关的大宗商品，包括但不限于碳酸锂、纯碱、烧碱、原油、燃料油、苯乙烯。

2、交易类型：

（1）对已持有的现货库存进行卖出套期保值；

（2）对已签订的固定价格的购销合同进行套期保值，包括对原材料采购合同进行空头套期保值、对产成品销售合同进行多头套期保值，对已定价贸易合同进行与合同方向相反的套期保值；

（3）对已签订的浮动价格的购销合同进行套期保值，包括对原材料采购合同进行多头套期保值、对产成品销售合同进行空头套期保值，对浮动价格贸易合同进行与合同方向相同的套期保值；

（4）根据生产经营计划，对预期采购量或预期产量进行套期保值，包括对预期原材料采购进行多头套期保值、对预期产成品进行空头套期保值。

3、交易工具：期货、期权等金融工具。

4、交易场所：境内期货交易所。

（五）交易期限

有效期自公司本次董事会审议通过之日起一年内。

二、审议程序

公司于 2023 年 10 月 17 日召开第九届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》（同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票）。独立董事发表了同意的独立意见。该事项无需提交股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）期货套期保值业务的风险分析

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、资金风险：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；

3、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，从而带来风险；

4、操作风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，存在操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险；

5、内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险；

6、信用风险：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约的相关规定，取消合约，造成公司损失；

7、政策风险：期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来风险。

（二）公司采取的风险控制措施

1、公司严格执行有关法律法规，根据已制定的制度，对公司开展商品期货、期权套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出明确的规定，建立有效的监督检查、风险控制和交易止损机制，降低内部控制风险；

2、严守套保原则，杜绝投机：坚持以现货经营为基准，通过期货工具规避现货经营风险，只从事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。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，合理规划和资金使用，在市场剧烈波动时做到合理止损，有效规避风险，不做任何形式的市场投机；

3、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，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，提升相关人员的专业知识；

4、公司内部审计部门定期及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、建立符合要求的信息服务系统和设施，重点保障期货执行部门对软硬件的需求，确保交易工作正常开展。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展套期保值业务是为了充分利用期货市场的套期保值功能，规避贸易业务活动中因价格波动造成的风险，减少因价格大幅波动对公司生产经营所造成的不利影响，实现公司稳健经营的目标。

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，对期货套期保值业务进行相应的会计核算和披露。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司开展期货套期保值业务，相关业务品种与公司大宗贸易业务相关，公司拟通过期货市场的价格发现和风险对冲功能降低相关商品价格波动对公司主营业务经营的影响，控制经营风险。公司已制定《期货套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，规范业务操作流程和审批流程，防范风险。公司本次开展期货套期保值业务的审议和表决程序符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，我们一致同意公司开展期货套期保值业务。

特此公告。

海越能源集团股份有限公司董事会

二〇二三年十月十八日