

江苏苏盐井神股份有限公司

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。

江苏苏盐井神股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 8 月 26 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》，同意公司及所属子公司开展纯碱、焦炭、动力煤期货套期保值业务。现将相关情况公告如下：

一、开展套期保值业务的目的

目前公司主要产品为食盐、工业盐、纯碱，以现有生产工艺流程，每年动力煤和焦炭的成本支出占公司相应产品制造成本的比例较高，动力煤和焦炭价格波动直接影响公司成本水平的高低，纯碱产品价格的波动对公司盈利稳定性和股东回报水平具有较大影响。因此，公司经研究后认为，有必要充分利用期货市场的套期保值功能，规避或减少因商品价格发生不利变动引起的成本增加和盈利减少，提升整体抵御风险能力，促进公司稳定健康发展。

二、开展期货套期保值业务的可行性

1、公司根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等相关法律法规，建立了《江苏苏盐井神股份有限公司商品期货套期保值业务管理办法》，对各期货品种套期保值业务的原则、审批权限、操作流程、风险管理、信息保密等多方面做出明确规定，在制度上能够有效控制风险水平。

2、公司建立了套期保值业务组织机构，明确了董事会、领导小组、管理小组、业务组四个层级的职责与权限，制定了年度计划、操作方案、操作程序等管

理措施。公司并将在实际运行过程中，进一步完善各项工作细节，保证业务操作清晰、资金管理清晰、风险控制清晰，最大程度实现开展套期保值业务的目的。

3、公司目前经营稳定，资金管理方面具有较为成熟的经验，同时自有资金较为充裕，严格遵守上市公司监管相关规定使用自有资金开展套期保值业务，不使用募集资金直接或者间接进行套期保值业务，并将严格遵守套期保值业务管理制度规定，套期保值业务投入的保证金规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，公司审计部门将加强资金监管和风险识别，防范和化解相关风险，不影响公司日常经营业务的正常开展。

三、开展期货套期保值业务基本情况

1、交易品种：郑州商品期货交易所交易的纯碱、动力煤期货；大连商品期货交易所交易的焦炭期货。

2、期货资金额度：不超过 20000 万元。

3、业务期限：自董事会审议通过之日起 12 个月内。

4、资金来源：自有资金。

四、期货套期保值的风险分析

公司开展套期保值业务，以锁定价格、稳定公司生产经营为主要目的，按照制度规定开展套期保值业务，不以投机套利为目的，主要是用来规避和防范现货交易中价格波动所带来的经营风险，但由于期货业务自身特点，开展套期保值业务同时也存在一定的风险：

1、政策风险：期货业务作为金融业务的组成部分，接受国家法律法规和交易所制度规定的约束与监管，不论何种原因造成的政策变化，均将带来市场波动或重大变化，如公司应对不及时或应对错误，从而带来风险。

2、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，从而带来风险。

3、流动性风险：套期保值业务的有效开展，依赖于相关品种的活跃交易以保证交易的顺利进行，如因各种原因使相关品种市场流动性不足，可能会使公司不能以有利的价格进出套期保值市场，从而带来风险。

4、操作风险：套期保值交易系统相对复杂，具有一定的专业性，可能会由于内控体系不完善造成操作流程不完善、相关机构或个人操作不当产生一定的风险，从而带来风险。

5、交易对手违约风险：套期保值业务开展过程中，各交易参与者均有交易对手，以完善交易或实现交割，可能会存在不确定因素导致交易对手出现违约，进而无法完善交易或进行交割，从而带来风险。

6、技术风险：目前郑州商品交易所和大连商品交易均实行电子交易，交易方以通讯方式参与交易，可能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。

五、公司采取的风险控制措施

1、公司将严格遵守套期保值业务管理制度，以套期保值为根本原则，以稳定公司生产经营为目的开展套期保值业务，不以投机套利为目的，实时跟踪、严格监控套期保值头寸和保证金数额，防范政策变化带来的风险。

2、公司将认真研判现货市场大宗商品价格走势和未来变化趋势，结合公司需求，合理设定预期值，及时进行止盈止损，防止市场价格向不利方向变动过大带来的风险。

3、公司将根据套期保值选定的期货品种，认真分析研判，选定市场活跃、流动性良好的月度品种作为主力套期保值品种，同时严格控制交易头寸，避免流

动性不足所带来的风险。

4、公司将严格执行套期保值业务管理制度、并根据实际运营状况，调整完善制度细节，同时按照决策、分析、交易、风控、交割等岗位相分离的原则，通过实行授权和岗位牵制等措施进行控制，防范和化解操作风险。

5、公司将根据经营需求，合理设定在不同期间主力套期保值品种的头寸数量，避免头寸集中、交易对手集中，根据市场状况，及时采取平仓、移仓等措施，分散交易风险。

6、公司将建立符合套期保值业务需求的交易系统和通讯服务设施，采取双设备、双通道、物理隔离、数据备份等措施，最大限度保障交易顺畅进行，防止技术风险。

六、开展期货套期保值业务的会计核算原则

公司根据财政部发布的《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》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定和指南，对套期保值业务进行相应的会计处理。

七、独立董事意见

独立董事认为：公司开展纯碱、焦炭、动力煤套期保值业务，有利于充分利用期货市场的套期保值功能，有效规避市场风险，降低市场价格波动对生产经营的影响，提高企业运营能力，不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司已制定了《江苏苏盐井神股份有限公司商品期货套期保值业务管理办法》，建立健全了组织机构、业务操作流程、审批流程及风险控制措施，形成了较为完整的风险管理体系。公司使用自有资金开展套期保值业务的相关审批程序符合有关法律、规范性文件及《公司章程》的规定，我们同意公司开展期货套期保值业务。

八、备查文件

1、江苏苏盐井神股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议

2、江苏苏盐井神股份有限公司独立董事关于公司第四届董事会第十六次会议相关事项的独立意见

3、江苏苏盐井神股份有限公司商品期货套期保值业务管理办法
特此公告。

江苏苏盐井神股份有限公司董事会

2021年8月27日