

证券代码：603260

证券简称：合盛硅业

公告编号：2023-032

合盛硅业股份有限公司

关于 2023 年度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法律责任。

重要内容提示：

- **投资种类：**合盛硅业股份有限公司（以下简称“公司”）及其子公司拟开展的原材料期货套期保值业务的品种只限于与公司生产经营相关的大宗商品材料及产品（包括但不限于工业硅、白银、甲醇、电解铜、纯碱、多晶硅等）；
- **投资金额：**可循环使用的保证金最高额度不超过 18 亿元人民币；
- **已履行及拟履行的审议程序：**公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于 2023 年度开展期货套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展期货套期保值业务。根据《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关规定，该交易事项无需提交股东大会审议；
- **投资目的及特别风险提示：**公司及子公司开展期货套期保值业务，旨在规避原材料及产品价格波动对公司生产经营造成的潜在风险，减少因原材料及产品价格波动对公司经营业绩的影响，严禁进行以逐利为目的的任何投机交易，但相关套期保值业务操作仍存在市场、流动性、资金、技术、政策等风险，敬请投资者注意投资风险。

为有效规避原材料及产品价格波动对公司经营业绩的影响，结合公司资金管理模式和日常业务需要，公司及子公司拟以自有资金开展期货套期保值业务。

一、投资情况概述

（一）套期保值的目的

为了规避原材料及产品价格波动对公司生产经营造成的潜在风险，充分利用期货的套期保值功能，减少因原材料及产品价格波动对公司经营业绩的影响，公司拟在 2023 年度开展期货套期保值业务。

（二）投入资金额度及有效期间

本次期货套期保值业务开展中占用的可循环使用的保证金最高额度不超过 18 亿元人民币。期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在审批期限内可循环使用，即任一时点的交易金额不超过上述额度。

（三）资金来源

公司及子公司的自有资金，不涉及募集资金。

（四）投资方式

公司及子公司拟开展的原材料期货套期保值业务的品种只限于与公司生产经营相关的大宗商品材料及产品（包括但不限于工业硅、白银、甲醇、电解铜、纯碱、多晶硅等），严禁进行以逐利为目的的任何投机交易。

二、审议程序

公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于 2023 年度开展期货套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展期货套期保值业务。根据《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关规定，该交易事项无需提交股东大会审议。

三、期货套期保值的风险分析及风控措施

1、市场风险：为规避市场大宗商品价格波动带来的经营风险，作为大宗商品原材料的消费者及生产商，公司将根据实际生产经营的情况，选择合适的套期保值时机与套期保值数量比例，避免由于现货与期货基差变化异常或过度保值造成重大损失。

2、流动性风险：公司根据生产及经营的实际情况，适时在期货市场进行保值，保值时考虑月份合约的流动性和月份合约间基差，尽量选择流动性好的期货合约。

3、资金风险：期货交易采取的是保证金收取制度，公司将对保证金与持仓之间的额度作出合理安排，规避强行平仓风险。

4、操作风险：期货、期权交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成操作不当或操作失败的可能。公司组建专业团队，完善业务内控流程，避免操作风险。

5、政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务相关政策、法律、法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。公司团队专人负责，将密切关注政策动态，紧跟市场情况，适时调整操作策略，最大限度降低政策风险。

四、对公司的影响及相关会计处理

公司及子公司开展大宗商品原材料及产品期货套期保值业务，主要为了规避大宗商品原材料及产品价格波动给公司带来的不利影响，有效管理生产成本，控制经营风险，保障经营利润，提高经营管理水平。同时，公司就套期保值业务建立了相应的管控制度和风险防范措施，审批、执行合法合规，风险可控，符合公司及全体股东的利益。

公司根据财政部《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》等相关规定及指南，对外汇套期保值业务进行相应的财务核算处理，反映资产负债表及利润表相关项目。

五、独立董事意见

公司使用自有资金利用期货市场开展与生产经营相关的大宗商品原材料及产品套期保值业务是基于公司生产经营需要，且相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。在保证正常生产经营的前提下，公司开展该项业务能有效规避与生产经营相关的原材料及产品价格波动的风险，锁定公司的生产成本，控制经营风险，降低市场价格波动对公司正常生产经营的影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。同时，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，落实风险防范措施，为公司从事套期保值业务制定了具体操作规程。因此，我们一致同意公司《关于 2023 年开展商品期货套期保值业务的可行性分析报告》，同意公司及子公司开展商品期货套期保值业务。

特此公告。

合盛硅业股份有限公司董事会

2023 年 4 月 21 日