

## 多氟多新材料股份有限公司

### 关于开展 2026 年度套期保值业务及可行性分析的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

多氟多新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 1 月 9 日召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于开展 2026 年度套期保值业务的议案》，现将有关事项公告如下：

#### 一、开展套期保值业务的目的和必要性

##### （一）商品套期保值业务

公司从事新材料新能源业务，主要原材料为碳酸锂等产品。近年来，碳酸锂价格波动较大，为降低价格波动给公司带来的经营风险，公司及子公司拟根据生产经营计划开展套期保值业务，降低碳酸锂价格波动风险，以保障主营业务稳健发展。

##### （二）外汇套期保值业务

随着公司海外业务不断发展，外币结算需求持续上升。为更好地规避和对冲经营活动中的汇率风险，公司及控股子公司计划开展外汇套期保值业务，以进一步提升抗风险能力，增强公司财务稳健性。

#### 二、2026 年度套期保值计划

##### （一）商品套期保值业务

1、交易品种：公司及子公司拟开展的商品套期保值业务的品种为碳酸锂。

2、交易工具：期货。

3、交易场所/对手方：境内合规公开的交易场所。

4、业务规模及投入资金来源：根据经营及业务需求情况，公司及子公司拟对未来所需的碳酸锂进行套期保值，上述业务所需交易保证金和权利金上限不超过人民币 1 亿元，任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 8 亿元。前述资金来源为自有及自筹资金，不涉及募集资金。

5、期限及授权：自公司董事会审议通过之日起十二个月内有效。该额度在审批期限内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过授权期限，则授权期限自动顺延至该

笔交易终止时止。

## **（二）外汇套期保值业务**

1、交易品种：公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务涉及的币种只限于公司生产经营所使用的主要结算货币，如美元等。

2、交易工具：包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率掉期、货币互换等。

3、交易场所/对手方：经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的金融机构。

4、业务规模及投入资金来源：根据公司经营及业务需求情况，公司拟对未来所需的部分外汇进行套期保值，任一交易日持有的最高合约价值不超5,000万美元或等值其他外币金额。前述资金来源为自有及自筹资金，不涉及募集资金。

5、期限及授权：自公司董事会审议通过之日起十二个月内有效。该额度在审批期限内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

## **三、套期保值业务风险及风险控制措施**

### **（一）风险分析**

公司通过套期保值操作可以规避原材料价格波动、汇率波动对公司造成的影响，有利于公司的正常经营，但同时也可能存在一定风险，具体如下：

1、市场风险：期货及其他衍生产品行情变动幅度较大或流动性较差而成交不活跃，可能产生价格波动风险，造成套期保值损失；

2、资金风险：部分交易场所施行交易保证金逐日结算制度，可能会带来一定的资金流动性风险。当市场价格出现巨幅变化时，可能因保证金不足、追加不及时被强平的风险；

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，从而带来相应风险；

4、操作风险：由于交易员主观臆断或不完善的操作造成错单，给公司带来损失；

5、违约风险：由于对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利而无法对冲公司实际的损失。

### **（二）风险控制措施**

1、公司已制定《期货套期保值业务管理制度》《外汇套期保值业务管理制度》，

对套期保值业务的审批权限、组织机构设置及职责、授权管理、执行流程和风险处理程序等作出明确规定，在整个套期保值操作过程中所有业务都将严格按照上述制度执行；

2、公司已建立完善的组织机构，配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，明确相应人员的职责，并建立了符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统；

3、公司套期保值相关小组或业务部门将根据公司业务需求，对政治经济形势、产业发展、期货市场、外汇市场等情况进行综合研判分析，审慎制定具体的套期保值方案。此外，要实时关注市场走势、资金头寸等情况，适时报告并调整操作策略；

4、在套期保值业务具体执行过程中，相关小组或业务部门要实时关注市场风险、资金风险、操作风险、基差风险等，及时监测、评估公司敞口风险。当出现市场波动风险及其他异常风险时，制定相应的风险控制方案，并及时报告。风控小组、审计监察部根据情况对套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行检查或审计；

5、公司将合理调度资金用于套期保值业务，严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，制定并执行严格的止损机制；

6、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；

7、公司将选择与资信好、业务实力强的经纪公司合作，以避免发生信用风险。

#### **四、开展套期保值业务对公司的影响**

公司开展套期保值业务是以日常经营需要为前提，有利于降低原材料价格波动、汇率波动对公司利润的影响，控制经营风险，保证公司经营业绩的稳定性和可持续性。

#### **五、套期保值业务会计政策及核算原则**

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》相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **六、可行性分析**

公司开展套期保值业务仅限生产经营相关的交易品种，目的是充分运用套期保值工具降低或规避原材料价格波动风险及汇率波动风险，控制经营风险，保证公司经营业绩的稳定性和可持续性。

公司已建立较为完善的套期保值业务管理制度及内部控制制度，并配备了涵盖投资决策、业务操作、风险控制等方面的专业人员。同时，公司拥有与拟开展套期保值业务交易保证金相匹配的自有资金或银行授信额度。公司将严格按照相关规定制度的要求，落实风险防范措施，审慎操作。

综上所述，公司开展套期保值业务具有可行性。

## **七、备查文件**

第八届董事会第二次会议决议。

特此公告。

多氟多新材料股份有限公司董事会

2026 年 1 月 10 日