

证券代码：300048

证券简称：合康新能

编号：2026—054

北京合康新能科技股份有限公司

关于开展商品期货和衍生品套期保值业务的公告

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

重点内容提示：

1、交易目的：为有效降低原材料价格波动对公司经营带来的不利影响，确保公司主营业务健康持续发展，增强经营业绩的稳定性，公司拟根据生产经营计划择机开展不以投机为目的商品期货和衍生品套期保值业务。

2、交易品种：公司拟开展商品期货和衍生品套期保值业务的品种仅限于与公司生产经营相关的产品、原材料。

3、交易金额：公司及合并报表范围内子公司拟开展商品期货和衍生品套期保值业务额度不超过20,000万元人民币，保证金峰值不得超过人民币3,000万元。

4、本事项已经公司第七届董事会第二次会议审议通过，本事项在公司董事会决策权限范围内，无需提交公司股东会审议。

5、本次公司开展套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，以规避和防范风险为目的，不做投机性、套利性的交易操作，但商品期货交易操作仍存在一定的价格波动风险、流动性风险和政策风险等，敬请投资者注意投资风险。

北京合康新能科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年7月17日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于开展商品期货和衍生品套期保值业务的议案》。现将相关情况说明如下：

一、开展商品期货和衍生品套期保值业务情况概述

1、交易目的及方式

为有效降低原材料价格波动对公司生产经营的影响，控制经营风险，提升公

司整体抵御风险能力，增强财务稳健性，公司拟根据生产经营计划择机开展不以投机为目的商品期货和衍生品套期保值业务。

2、交易金额

根据公司业务需求情况，董事会同意公司及合并报表范围内全资子公司、控股子公司开展的商品期货和衍生品套期保值业务额度不超过人民币 20,000 万元，在授权期限内额度可循环滚动使用，且任一时点的交易金额不超过额度上限。开展的商品期货和衍生品套期保值业务保证金峰值不得超过人民币 3,000 万元。

3、交易品种及场所

公司及子公司拟开展的商品期货和衍生品交易业务交易品种仅限于与公司生产经营相关的产品或所需的原材料，交易工具包括但不限于期权、期货、远期等衍生品合约，交易场所仅限于境内合法运营的期货交易所及经监管批准的境内期货公司。

4、交易期限

上述额度的授权期限为董事会审议通过之日起十二个月。

5、资金来源

来源为公司及子公司自有资金，不涉及募集资金或者银行信贷资金。

二、审议程序

公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于开展商品期货和衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及合并报表范围内全资子公司、控股子公司开展商品期货和衍生品套期保值业务额度不超过人民币 20,000 万元，保证金峰值不得超过人民币 3,000 万元。授权期限为董事会审议通过之日起十二个月。本次交易不涉及关联交易。

三、交易风险分析及风控措施

（一）交易的风险分析

公司将遵循谨慎、稳健的风险管理原则开展商品期货和衍生品套期保值交易，

以有效降低原材料市场价格剧烈波动对公司经营带来的影响为目的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，但也可能存在一定的风险，主要包括：

- 1、价格波动风险：当期货行情大幅度波动时，实际引发的价格变动与公司预测判断的价格波动相背离，造成期货套期保值交易的损失而产生的风险；
- 2、政策风险：如期货市场相关法规政策发生重大变化，可能导致市场发生剧烈波动或无法交易的风险；
- 3、内部控制风险：期货及衍生品交易专业性较强，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相应风险。
- 4、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、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。
- 5、流动性风险：期货交易实行保证金逐日盯市结算机制，当市场价格出现大幅变化时，可能因保证金不足且追加不及时，导致持仓被强行平仓，进而造成损失。

（二）公司拟采取的风险控制措施

- 1、为最大程度降低和防范生产经营相关产品、原材料价格波动带来的风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略；
- 2、公司严格执行有关法律法规的相关规定，制定了《套期保值业务管理制度》，对公司开展套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面进行明确的规定，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；
- 3、公司合理设置完善的套期保值业务组织机构，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商品期货和衍生品套期保值业务。同时，加强对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，增强风险管理及防范意识；
- 4、公司套期保值业务品种仅限于与公司生产经营相关性高的产品、原材料，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，合理调度资金；严格控制套期保值的资金规模，合理规划和使用资金，在市场剧烈波动时做到合理止损，有效降低风险。

四、交易相关会计处理

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，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。

五、备查文件

- 1、第七届董事会第二次会议决议；
- 2、开展商品期货和衍生品套期保值业务的可行性分析报告。

特此公告。

北京合康新能科技股份有限公司

董事会

2026 年 7 月 18 日