

佳禾食品工业股份有限公司

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法律责任。

重要内容提示：

● **交易目的：**为了规避生产经营中所需主要原材料价格波动的风险，保障佳禾食品工业股份有限公司（以下简称“公司”）业务的稳步发展，公司及子公司拟开展商品期货套期保值业务。

● **交易品种及工具：**包括公司及子公司生产经营所需主要原材料相关的期货品种，如玉米淀粉、植物油脂、白糖等。

● **交易场所：**境内经监管机构批准、具有相应业务资质，并满足公司套期保值业务条件的场内交易场所。

● **交易金额：**基于公司及子公司生产经营预算及计划的套期保值比例，并按照目前相关期货交易所规定的保证金比例测算，计划投入期货套期保值业务的保证金总额不超过人民币 1,500 万元或等值其他货币，任一交易日持有的最高合约价值不超过 15,000 万元人民币或等值其他货币。前述额度在有效期可循环滚动使用。

● **审议程序：**公司已于 2023 年 10 月 27 日召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》，同时授权董事长或董事长授权人在上述保证金额度及交易期限内行使期货套期保值业务的审批权限并签署相关文件。上述事项在董事会审议权限范围内，无需提交公司股东大会审议。

● **风险提示：**公司及子公司开展期货套期保值业务不以套利、投机为目的，但套期保值业务仍受市场风险、资金风险、操作风险、技术风险及政策风险等因素影响，具备一定投资风险，敬请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

一、套期保值业务概述

1、交易目的

公司商品期货套期保值业务均为针对实际经营中的采购成本控制、销售利润锁定或预防存货跌价损失的套期保值操作，规避相应原材料或产成品价格波动风险。

公司生产所需的主要原材料为玉米淀粉、植物油脂、白糖等，上述原材料和产成品的价格与对应的期货品种具有高度相关性，存在明确的风险相互对冲的经济关系。受外部不确定的环境因素影响，上述原材料的价格大幅波动对公司经营成本带来一定的影响。因此，公司在不影响正常经营并保障资金安全的基础上，通过开展商品期货套期保值业务规避价格波动风险，能够提高应对市场价格波动风险的能力，提升经营管理水平。

2、交易金额

基于上述公司及子公司生产经营预算及计划的套期保值比例，按照目前相关期货交易所规定的保证金比例测算，公司计划投入期货套期保值业务的保证金总额不超过人民币1,500万元或等值其他货币，任一交易日持有的最高合约价值不超过15,000万元人民币或等值其他货币。前述额度在有效期可循环滚动使用。

3、交易方式

交易场所为境内经监管机构批准、具有相应业务资质，并满足公司套期保值业务条件的场内交易场所。具体交易品种仍限于与公司及子公司生产经营所需主要原材料相关的期货品种，如玉米淀粉、植物油脂、白糖等。交易类型主要包括《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号—交易与关联交易》第四十七条中的（一）至（四）项。

4、交易期限：自本次董事会审议通过之日起12个月内。

5、授权事项：在上述额度范围和期限内，董事会授权董事长或董事长授权人在上述额度及交易期限内行使期货套期保值业务的审批权限并签署相关文件，具体由公司财务中心负责实施。

6、资金来源：公司自有资金，不涉及募集资金。

二、审议程序

公司已于 2023 年 10 月 27 日召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》。独立董事对该事项发表了同意的独立意见，该事项无需提交公司股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司及子公司进行的商品期货套期保值业务遵循规避原材料价格波动风险、稳定采购成本的原则。实施期货套期保值业务可以减少原材料价格波动对公司经营业绩的影响，但套期保值业务也会存在一定风险，具体如下：

1、市场风险：市场发生系统性风险；期货和现货价格出现背离；期货合约流动性不足等。

2、资金风险：如投入金额过大，可能造成资金流动性风险。

3、操作风险：期货交易操作专业性较强，存在操作不当或操作失败，从而带来相应风险。可能存在因期货交易市场价格大幅波动没有及时补充保证金而被强行平仓带来损失的风险。

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，导致交易指令延迟、中断或数据错误等问题。

5、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，从而带来的风险。

（二）风险控制措施

为了应对期货套期保值业务带来的风险，公司将采取如下风险控制措施：

1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险，当市场出现巨幅波动或与预期价格走势背离较大时，严格执行调整及修正套期保值实施方案机制，合理规避风险；在符合与公司生产经营所需的原材料匹配的前提下，尽量选择交易活跃流通性好的期货品种进行交易。

2、严格控制套期保值业务的资金规模，在公司董事会批准的额度和期限内，合理计划和使用资金，并对资金的投入执行严格资金划转签批流程，确保期限内任一时点的套期保值交易投入金额不得超过获批额度。

3、公司已制定《佳禾食品工业股份有限公司期货套期保值业务管理制度》，对套期保值业务的组织机构及其职责（含审批权限）、授权制度、业务流程、交易风险控制等方面作出明确规定。所有参与套期保值的工作人员权责分离，不得交叉或越权行使其职责，确保相互监督制约。同时不断加强相关工作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。

4、公司已建立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。

5、加强对国家及相关管理机构相关政策的把握和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司期货套期保值业务的规模与目前公司自有资金规模、经营情况及实际需要相匹配，开展期货套期保值业务不会影响公司主营业务的发展及资金的使用安排。

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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的相关规定，在公司定期报告中对开展的期货套期保值业务进行相应的会计核算处理并披露。

五、独立董事意见

1、公司在保证正常生产经营的前提下，使用自有资金开展期货套期保值业务，符合国家相关法律、法规及《佳禾食品工业股份有限公司章程》的有关规定，有利于公司降低经营风险，不存在损害公司及公司股东特别是中小股东利益的情形。

2、公司建立了《佳禾食品工业股份有限公司期货套期保值业务管理制度》，制定了具体的操作方案及审批流程，为公司从事具体的套期保值业务提供了规范的操作流程及有效的风险防范。

3、公司董事会在审议上述期货套期保值业务时，相关决策程序合法有效。

综上所述，我们同意本次公司开展期货套期保值业务。

六、备查文件

- 1、佳禾食品工业股份有限公司第二届董事会第十次会议决议；
- 2、佳禾食品工业股份有限公司独立董事关于第二届董事会第十次会议相关事项的独立意见；
- 3、佳禾食品工业股份有限公司关于开展期货套期保值业务的可行性分析报告；
- 4、佳禾食品工业股份有限公司期货套期保值业务管理制度。

特此公告。

佳禾食品工业股份有限公司

董事会

2023年10月28日