

证券代码：300898

证券简称：熊猫乳品

公告编号：2023-039

熊猫乳品集团股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的公告

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

重要内容提示：

1、交易概述：为降低汇率波动对熊猫乳品集团股份有限公司（以下简称“公司”或“熊猫乳品”）利润的影响，公司计划开展总额不超过 3,000 万元人民币的外汇衍生品套期保值业务，上述额度为最高额度，在有效期内滚动使用。交易对手方为具有合法经营资质的银行等金融机构，品种包括但不限于外汇远期交易、外汇掉期交易、外汇期权交易、结构性远期交易、利率掉期交易、货币互换等产品或上述产品的组合。

2、已履行的审议程序：公司于 2023 年 5 月 25 日召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐机构中信证券股份有限公司对本次开展外汇衍生品套期保值业务的事项发表了同意的核查意见。

3、风险提示：公司进行外汇衍生品套期保值业务遵循合法、安全、有效、审慎的原则，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、内部控制风险及其他可能的风险。敬请投资者注意投资风险。

公司于 2023 年 5 月 25 日召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》，同意公司根据经营发展的需要，使用自有资金开展总额不超过 3,000 万元的外汇衍生品套期保值交易业务，上述交易额度为最高额度，自公司董事会审议通过之日起 12 个月有效，有效期内可以滚动使用。独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构出具了同意的核查意见。现将有关事项公告如下：

一、本次开展外汇衍生品套期保值交易业务的基本情况

（一）开展外汇衍生品投资的目的

为了提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，公司拟使用与国际业务收入规模相匹配的资金开展外汇衍生品交易业务。

（二）外汇衍生品投资的额度及授权有效期

公司拟使用自有资金开展总额度不超过 3,000 万元人民币的外汇衍生品投资，期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）将不超过已审议额度。投资额度有效期及授权期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，上述投资额度在有效期内可循环滚动使用。

同时，董事会授权公司管理层依据公司相关管理制度具体实施外汇衍生品套期保值交易业务方案，签署相关协议及文件。

（三）交易方式

1、交易业务品种：公司拟开展的外汇衍生品套期保值交易品种包括但不限于外汇远期交易、外汇掉期交易、外汇期权交易、结构性远期交易、利率掉期交易、货币互换等产品或上述产品的组合。

2、交易涉及的币种：公司拟开展的外汇套期保值业务只限于与公司实际经营业务所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币为美元和欧元。

3、交易对手：公司拟与具有合法经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，本次外汇套期保值业务交易对方不涉及关联方。

（四）资金来源

公司拟开展的外汇衍生品套期保值交易资金来源于公司自有资金，不存在直接或间接使用募集资金或银行信贷资金从事该业务的情形。

（五）信息披露

公司将按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关要求披露公司开展外汇衍生品交易的情况，在定期报告中对已开展的外汇衍生品交易的相关进展和执行情况等予以披露。

二、开展外汇衍生品套期保值交易业务的风险分析

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、履约风险：公司外汇金融衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构，履约风险较低。

4、内部控制风险：外汇金融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的风险。

5、其他可能的风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇金融衍生品投资业务信息，将可能导致外汇金融衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

三、公司拟采取的风险控制措施

1、制度完善：严格按照公司《外汇衍生品交易业务管理制度》的有关规定，对外汇衍生品投资进行决策、授权、风险管理、办理等。

2、专业团队：由公司相关人员组成的工作小组，负责外汇衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

3、市场分析：在进行外汇金融衍生品交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的外汇金融衍生工具开展业务。

4、交易管控：充分了解办理外汇金融衍生品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。必要时可聘请专业机构对金融衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。

5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪金融衍生品公允价值的变化，及时评估已交易金融衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。

6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审

批手续、办理记录及账务信息进行核查。

7、定期披露：严格按照法律、法规及深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

四、外汇衍生品套期保值交易业务对公司的影响

公司外汇衍生品套期保值交易业务以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不进行投机和套利交易。公司通过开展适当的外汇衍生品套期保值交易业务，一定程度上有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，增强公司财务稳健性，同时能合理降低财务费用。鉴于外汇衍生品套期保值交易业务的开展具有一定的风险，对公司的影响具有不确定性，公司将严格按照相关规定及时履行信息披露义务。

五、会计政策及核算原则

公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则》等相关规定及其指南执行，对拟开展的外汇衍生品套期保值交易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、履行审议程序及相关意见

1、董事会意见

公司第三届董事会第三十二次会议审议通过《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》，同意公司根据经营发展的需要，使用自有资金开展总额度不超过 3,000 万元的外汇衍生品套期保值交易业务，上述交易额度自本议案经公司董事会审议通过之日起至 12 个月内有效，在额度范围内可以循环滚动使用。

2、监事会意见

公司第三届监事会第二十五次会议审议通过《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》，监事会认为：公司开展外汇衍生品套期保值交易业务是为了充分运用金融工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有一定的必要性。公司有完善的相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。公司开展外汇衍生品套期保值交易业务，符合公司利益，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形，监事会同意公司在保证正常生产经营的前提下，开展外汇衍生品套期保值交易业务。

3、独立董事意见

独立董事认为：公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司运用金融工具降低汇率风险，减少汇兑损失，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。公司本次开展外汇衍生品套期保值交易业务是可行的，风险是可控的。因此，独立董事一致同意公司按照相关制度的规定开展外汇衍生品套期保值交易业务。

4、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：关于熊猫乳品集团股份有限公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的事项已经公司第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十五次会议审议通过，公司全体独立董事对该事项发表了同意的独立意见；上述事项审批程序符合《公司法》《公司章程》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定；保荐机构对熊猫乳品在批准额度范围内开展期货套期保值业务无异议。

七、备查文件

- 1、第三届董事会第三十二次会议决议；
- 2、第三届监事会第二十五次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第三届董事会第三十二次会议相关事项的独立意见；
- 4、中信证券股份有限公司关于熊猫乳品集团股份有限公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的核查意见。特此公告。

熊猫乳品集团股份有限公司

董事会

2023年5月25日