

证券代码：002852

证券简称：道道全

公告编号：2019-【034】

道道全粮油股份有限公司

关于公司 2019 年开展期货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。

2019 年 4 月 10 日，道道全粮油股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司 2019 年开展期货套期保值业务的议案》，现将相关情况公告如下：

一、期货套期保值业务开展的目的

公司作为粮油生产与销售企业，生产经营需要大量油脂、油料等生产原料，且在原材料成本中占比较大，原材料价格波动会给公司经营造成一定影响。为稳定公司经营，更好的规避原材料价格涨跌给公司经营带来的风险，公司拟利用期货市场仅限于开展期货套期保值业务，不进行投机和套利交易。

二、期货套期保值业务的开展

董事会授权总经理领导套期保值领导小组开展工作，作为管理公司期货套期保值业务的决策机构，按照公司已建立的《期货套期保值管理制度》、《期货套期保值内部控制制度》相关规定及流程进行操作。

董事会同意授权总经理在批准额度范围内负责签署公司期货套期保值业务相关的协议及文件，如超过批准额度，则须上报公司董事会，由董事会根据公司章程及相关制度的规定进行审批。

三、预计开展的期货套期保值业务情况

1、期货套期保值的期货品种

公司开展的期货套期保值业务适用于期货交易所大豆，豆粕，菜粕，豆油，棕榈油，菜籽油交易合约。

2、预计投入资金：公司预计在 2019 年占用期货保证金余额在人民币 5000 万元以内（不包括交割头寸而支付的全额保证金在内）。

3、资金来源：自有资金，不涉及募集资金。

四、会计政策及核算原则

公司期货套期保值业务根据《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》对金融衍生品的公允价值予以确定。

五、期货套期保值业务的风险分析

公司进行期货套期保值业务遵循的是锁定原材料价格上涨和产成品销售价格下跌的风险、严格遵循套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，因此在开平仓相关期货合约时进行严格的风险控制，依据公司的采购备货情况和需要锁定的产成品销售价格和数量的情况，使用自有资金适时买入或卖出相应的期货合约，在现货采购合同和销售合同定价时，同时间的去做相应数量的期货平仓。

期货套期保值操作可以熨平材料价格波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在原材料价格发生大幅波动时，仍保持一个稳定的利润水平，但同时也会存在一定风险：

1、期货行情变化较大，可能产生价格波动风险，公司可能无法实现在材料锁定价格或其下方买入套保合约，造成期货交易的损失。

2、期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于公司内部控制制度不完善而产生风险。

3、期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

4、在产品交付周期内，由于原材料价格周期大幅波动，客户主动违约而造成公司期货交易上的损失。

5、可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

六、公司拟采取的风险控制措施

1、将期货套期保值业务与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。公司期货套期保值业务适用于期货交易且与公司经营业务所对应的原材料和产成品相似的期货品种。

2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金。2019年，公司预计占用期货保证金余额在人民币 5000 万元以内（含 5000 万元，但不包括交割当期头寸而支付的全额保证金在内）。公司将合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值。

3、公司将严格按照相关内控制度安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强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。

4、公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，制定《期货套期保值管理制度》及《期货套期保值内部控制制度》，对期货业务进行管理，尽可能的避免制度不完善、工作程序不恰当等造成的操作风险。

5、设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。

七、保荐机构意见

保荐机构认为：在保障正常的生产经营前提下，公司使用自有资金通过套期保值业务，可以有效降低商品价格波动对公司经营的影响，具有一定的必要性；同时，公司已根据相关法律法规的要求制订了《期货套期保值管理制度》及《期货套期保值内部控制制度》作为进行套期保值业务的内部控制和风险管理制度。公司开展期货套期保值业务已经公司第二届董事会第九次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的意见，履行了必要的审批程序。该事项尚需公司股东大会审议通过后方可执行，符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定。

综上，保荐机构对公司 2019 年度在批准额度范围内开展套期保值业务事项无异议。

八、独立董事发表独立意见

公司独立董事对该事项发表独立意见如下：公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，制定了《期货套期保值管理制度》及《期货套期保值内部控制制度》，对期货业务进行管理，在保证正常生产经营的前提下，公司使用自有资金开展套期保值业务有利于稳定公司经营，规避原材料价格涨跌给公司经营带来的风险，不进行投机和套利交易，符合公司利益，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，同意公司开展期货套期保值业务。

九、监事会意见

监事会发表意见如下：公司开展的期货套期保值业务的目的是充分利用期货市场的套期保值功能，规避生产经营中使用的原料价格波动造成的产品成本波动，保证产品成本的相对稳定，降低对公司正常经营的影响。公司建立了较完善的开展期货套期保值业务的内部控制流程与审批制度，不存在损害公司及股东利益的情形。

十、备查文件

- 1、第二届董事会第九次会议决议；
- 2、第二届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第二届董事会第九次会议相关审议事项的独立意见；
- 4、中信建投证券股份有限公司关于道道全粮油股份有限公司 2019 年开展期货套期保值业务的核查意见。

特此公告！

道道全粮油股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 10 日