

河南双汇投资发展股份有限公司 关于开展商品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。

河南双汇投资发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年10月22日召开第八届董事会第十次会议，审议通过《关于开展商品期货套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务，公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务的风险保证金账户资金总额不超过人民币2亿元，在额度内资金可以循环使用，有效期内任一时点商品期货套期保值业务所需保证金（不含期货标的实物交割款项）均不超过前述额度。董事会授权公司期货决策委员会作为管理公司期货套期保值业务的领导机构，按照公司建立的《期货套期保值业务管理制度》相关规定及流程开展相关业务。上述额度及授权自本次董事会审议通过之日起12个月内有效。该事项在董事会审议权限内，独立董事发表了同意的独立意见，无需提交公司股东大会审议。本次交易事项不构成关联交易。现将相关情况公告如下：

一、公司开展商品期货套期保值业务的目的和必要性

随着国内期货市场的发展，期货品种越来越多，期货交易越来越活跃，期货市场定价越来越成熟，通过期货交易锁定经营利润、规避经营风险，已成为企业稳定经营的重要手段。

公司及控股子公司主要从事生猪屠宰、肉类食品的加工及销售等业务，配套有饲料、养殖、进口、化工包装等产业，经营受玉米、豆粕、大豆油、棕榈油、大豆、淀粉、白糖、鸡肉、生猪、纸浆、铝锭等大宗商品价格波动影响。因此，公司有必要通过大宗商品的期货套期保值辅助生产经营活动，降低价格波动对公司经营的影响，保障及提高公司盈利能力。

二、公司拟开展商品期货套期保值业务的基本情况

(一) 交易品种

公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务仅限于与生产经营密切相关的产品，主要包括玉米、豆粕、大豆油、棕榈油、大豆、淀粉、白糖、鸡肉、生猪、纸浆、铝锭等，以套期保值为目的，以生产经营为基础，以具体业务为依托，对冲现货价格波动风险。

(二) 开户和管理方式

公司及控股子公司开立商品期货套期保值交易账户，由公司期货决策委员会下设的期货业务部门管理和操作。

(三) 投资金额及期限

公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务的风险保证金账户资金总额不超过 2 亿元人民币，在额度内资金可以循环使用，有效期内任一时点商品期货套期保值业务所需保证金（不含期货标的实物交割款项）均不超过前述额度。

董事会授权公司期货决策委员会作为管理公司期货套期保值业务的领导机构，按照公司建立的《期货套期保值业务管理制度》相关规定及流程开展相关业务。

上述额度及授权自公司本次董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

(四) 交易方式

仅限于在境内期货交易所进行场内交易。

(五) 履约担保

以期货交易保证金方式担保。

(六) 流动性安排和清算交收原则

根据套期保值方案进行资金方面的准备，并按照期货交易所规则进行清算。

(七) 资金来源

公司及控股子公司利用自有资金开展商品期货套期保值业务，不使用募集资金直接或者间接进行商品期货套期保值业务。

三、商品期货套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务不以投机为目的，主要为有效规避市场价格波动对公司带来的影响，但同时也会存在一定的风险：

1、价格波动风险：期货价格异常波动，导致期货与现货价格背离，保值效果不及预期。

2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如果套期保值过程中出现浮亏需要补足保证金时，可能面临因未能及时补足保证金而强行平仓带来的损失。

3、流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。

4、内部控制风险：期货交易专业性较强，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、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

6、政策风险：期货市场法律法规等政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来的风险。

四、公司拟采取的风险控制措施

1、公司商品期货套期保值业务与生产经营情况相匹配，最大程度对冲价格波动风险；公司商品期货套期保值业务只限于在境内期货交易所交易的商品期货，期货持仓时间段原则上应当与现货市场承担风险的时间段相匹配。

2、公司及控股子公司将合理调度自有资金用于商品期货套期保值业务，不使用募集资金直接或间接用于商品期货套期保值业务。加强资金内控管理，严格控制保证金在董事会批准的额度范围内，确保任一时点所需保证金最高不超过人民币2亿元。

3、公司将重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风

险。

4、公司根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》等规定，制定了《期货套期保值业务管理制度》，对套期保值业务的审批权限、内部审核流程、风险处理程序等作出了明确规定。公司已设立专门的商品期货套期保值业务操作团队和相应的业务流程，通过实行授权和风险控制，以及进行内部审计等措施加强控制。

5、公司已设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。当发生错单时，及时采取相应处理措施，并减少损失。

6、公司风险管理部门将定期对商品期货套期保值业务进行检查，监督商品期货套期保值交易业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。

五、公司开展商品期货套期保值业务的会计核算政策及后续披露

1、公司商品期货套期保值业务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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第37号——金融工具列报》及《企业会计准则第24号——套期保值》等相关规定执行。

2、公司将在定期报告中对报告期内的商品期货套期保值交易情况进行披露。

六、开展商品期货套期保值业务对公司的影响

1、通过开展商品期货套期保值业务，公司可以利用期货市场的套期保值功能，规避由于大宗商品价格的不规则波动所带来的价格波动风险，降低其对公司生产经营的影响。

2、鉴于公司进行商品期货套期保值业务的期货品种，只限于与生产经营密切相关的产品，并严格遵循套期保值原则，不进行投机交易。同时公司制定了完善的期货套期保值业务管理制度和风险控制措施，公司风险管理部门亦定期对商品期货套期保值业务进行合规性检查，可以合理预计公司开展商品期货套期保值业务对公司的经营成果不会产生重大不利影响。

七、履行的审议程序和相关意见

（一）董事会意见

2022年10月22日，公司第八届董事会第十次会议审议通过《关于开展商品期货套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务。

（二）独立董事意见

公司独立董事对公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务事项发表独立意见如下：

公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务仅限于与生产经营密切相关的产品，以套期保值为目的，以生产经营为基础，以具体业务为依托。公司已就拟开展的商品期货套期保值业务出具可行性分析报告，通过开展商品期货套期保值业务，公司及控股子公司可以合理规避大宗商品价格波动带来的不利影响，有利于公司提高风险应对能力，稳定生产经营。公司已制定《期货套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制、落实风险防范，进一步强化风险管理和控制。相关议案的审议程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们一致同意公司及控股子公司开展商品期货套期保值业务，并同意授权公司期货决策委员会作为管理公司期货套期保值业务的领导机构，在董事会授权的额度范围内开展相关业务。

八、备查文件

- （一）第八届董事会第十次会议决议；
- （二）独立董事意见；
- （三）《关于开展商品期货套期保值业务的可行性分析报告》；
- （四）深圳证券交易所要求的其他文件。

特此公告。

河南双汇投资发展股份有限公司

董事会

2022年10月26日