

烟台中宠食品股份有限公司

关于公司及子公司开展金融衍生品交易的公告

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。

重要内容提示：

- 1、投资种类：远期结售汇、外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率掉期、货币互换等产品或上述产品的组合
- 2、投资金额：公司及子公司拟以套期保值为目的开展金额不超过 5,000 万美元金融衍生品交易业务。上述额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计金额不超过 5,000 万美元或其他等值外币。
- 3、特别风险提示：公司开展金融衍生品交易仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、客户违约风险及其他风险，提请投资者注意。

一、投资情况概述

（一）投资目的

公司在日常经营过程中涉及外币业务，受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，为提高公司应对汇率波动风险的能力，防范汇率大幅波动对公司业绩造成影响，拟使用自有资金适度开展金融衍生品交易业务。

（二）投资金额

公司及子公司拟以套期保值为目的开展金额不超过 5,000 万美元金融衍生品交易业务，期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月内。上述额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的累计金额不超过 5,000 万美元或其他等值外币。

（三）投资方式

金融衍生品工具可以包括远期结售汇、外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结

结构性远期、利率掉期、货币互换等产品或上述产品的组合；金融衍生品的基础资产既可以包括证券、指数、汇率、利率、货币、商品、其他标的，也可以包括上述基础资产的组合；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保、抵押进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

（四）投资期限

最长交割期限不超过 12 个月

（五）资金来源

公司董事会授权管理层在此额度范围内根据业务情况、实际需要审批金融衍生品交易业务和选择合作金融机构。开展金融衍生品交易业务，公司及子公司将根据与金融机构签订的协议缴纳一定比例的保证金，该保证金将使用公司及子公司的自有资金。

二、审议程序

（一）董事会审议

2023 年 4 月 19 日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司及子公司开展金融衍生品交易的议案》。董事会同意公司及子公司以套期保值为目的开展金额不超过 5,000 万美元金融衍生品交易业务，最长交割期限不超过 12 个月。董事会授权董事长或由其授权人在额度内，审批公司日常衍生品交易具体操作方案、签署相关协议及文件。

本次公司及子公司开展金融衍生品交易业务尚需提交股东大会审议。

（二）监事会审议

2023 年 4 月 19 日，公司第三届监事会第二十二次会议审议通过《关于公司及子公司开展金融衍生品交易的议案》。监事会认为：公司及子公司为降低国际业务的外汇风险，使用自有资金，在累计不超过 5,000 万美元的额度内，以套期保值为目的开展衍生品交易业务的事项符合公司利益，不存在损害公司及中小股东利益的情形，监事会同意开展衍生品交易业务。

三、投资风险分析及风控措施

（一）投资风险分析

1、汇率和利率波动风险：在金融衍生品交易的存续期内，每一会计期间将

产生重估损益，金融衍生品投资合约汇率和利率与到期日实际汇率和利率的差异将产生投资损益。

2、信用风险：开展金融衍生品交易业务存在一方合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

3、延期交割风险：公司根据现有业务规模以及回款期进行收汇预测。实际经营过程中，市场情况可能会发生变化，将会导致该公司业务规模、回款期和预测有偏差，产生延期交割风险。

4、操作风险：公司在开展衍生品交易业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品交易业务损失或丧失交易机会。

5、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

(二)风控措施

1、公司将选择结构简单、风险可控、流动性强的金融衍生品开展套期保值业务，以规避和防范汇率风险和利率风险。

2、审慎选择交易对手和金融衍生产品，与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，最大程度降低信用风险。

3、为防止金融衍生品交易延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

4、严格执行金融衍生品业务操作流程和审批权限，配备专职人员，明确岗位职责，严格遵守在授权范围内从事金融衍生品交易业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，发现异常情况及时报告，最大限度的规避操作风险的发生。

5、加强对银行账户和资金的管理，严格管理资金划拨和使用的审批程序。

6、设专人对持有的金融衍生品合约持续监控，在市场波动剧烈或风险增大情况下，或导致发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，并及时制订应对方案。

7、公司审计部定期对金融衍生品交易业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

四、投资对公司的影响

公司及子公司开展的金融衍生品交易业务与公司日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、外币负债状况以及外汇收支业务情况开展。公司进行适当的金融衍生品交易业务能够提高公司应对汇率波动风险的能力，增强公司的财务稳健性。

公司根据《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》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品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。

五、独立董事的意见

由于公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要为美元及部分其他外汇。随着业务规模的扩大，汇率和利率的波动产生的汇兑和利率损失，将对公司及子公司的经营业绩造成一定影响。从长期来看，公司及子公司以套期保值为目的开展金融衍生品交易业务有利于平抑因汇率和利率波动对公司业绩的影响，符合公司生产经营的实际需要，有利于公司的长远发展，不存在损害公司和中小股东利益的情况。独立董事同意公司及子公司开展金融衍生品交易业务。

六、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：公司及子公司以套期保值为目的开展金融衍生品交易事项符合公司的业务发展需要，有利于公司防范汇率及利率波动对公司生产经营造成的不良影响，并且公司建立了《金融衍生品交易业务内部控制制度》，符合相关法律法规的要求，符合公司利益，不存在损害公司和股东利益的行为。该事项已经公司第三届董事会第二十八次审议通过，独立董事及监事会均发表了同意的意见，该事项履行了必要的法律程序，符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关审议程序和审批权限的规定，保荐机构对上述事项无异议。

七、备查文件

- 1、公司第三届董事会第二十八次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第二十二次会议决议；
- 3、公司独立董事关于第三届董事会第二十八次相关事项的独立意见；

证券代码：002891
债券代码：127076

证券简称：中宠股份
债券简称：中宠转 2

公告编号：2023-018

- 4、《烟台中宠食品股份有限公司金融衍生品交易业务内部控制制度》；
- 5、《外汇金融衍生品风险管理风险分析及应急预案》；
- 6、《联储证券有限责任公司关于烟台中宠食品股份有限公司及子公司开展金融衍生品交易的核查意见》

特此公告。

烟台中宠食品股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 20 日