

苏州欧福蛋业股份有限公司 关于开展期货及衍生品套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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个别及连带法律责任。

苏州欧福蛋业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 16 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于开展期货及衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司自股东大会审议通过之日起 12 个月内开展期货及衍生品开展套期保值业务，公司及控股子公司开展商品期货及衍生品套期保值的风险保证金账户资金总额不超过 5000 万元，有效期内资金可循环使用。该议案尚需提交公司股东大会审议通过。现将相关情况公告如下：

一、期货及衍生品套期保值业务概述

（一）业务目的

公司及控股子公司主要从事蛋制品业务，主要原材料有鸡蛋，白砂糖等。为尽可能规避生产经营中原材料成本大幅波动风险，控制公司经营风险，公司决定开展期货及衍生品套期保值业务，利用期货及衍生品的套期保值功能减少因原材料价格波动对公司经营业绩的影响，提升公司防御风险能力。

（二）期货及衍生品套期保值业务情况

1、品种

公司及控股子公司拟开展的原材料期货及衍生品套期保值业务的品种只限于与公司生产经营相关的大宗商品材料及产品，包括鲜鸡蛋以及白砂糖等品种。

2、投入资金金额及有效期

公司及控股子公司开展套期保值业务的风险保证金账户资金总额不超过 5000 万元人民币，有效期内资金可循环使用，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）均不超过上述额度。期限为公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

3、资金来源

公司及控股子公司自有资金，不涉及募集资金。

二、审议程序

2023 年 8 月 16 日，第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于开展期货及衍生品套期保值业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。该议案尚需提交公司股东大会审议通过。

三、风险分析及风控措施

（一）市场风险

为规避市场大宗商品价格波动带来的经营风险，作为大宗商品原材料的采购商，公司将按照实际生产经营情况，选择合适的套期保值时机与套期保值数量，避免由于现货与期货基差变化异常或过度保值造成重大损失。

（二）流动性风险

公司根据生产及经营的实际情况，适时进行保值，保值时会考虑月份合约的流动性和月份合约间基差，尽量选择流动性好的期货及衍生品合约。

（三）内部控制风险

期货及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。公司已制定《期货及衍生品套期保值业务管理制度》，规定公司开展期货及衍生品套保业务，是以正常生产经营为基础，达到套期保值，对冲现货价格波动风险为目的。公司设立期货决策委员会，作为管理公司期货套期保值业务的领导机构。同时持续加强相关人员培训，提高业务人员的专业知识和水平，提升公司套期保值业务的整体水平。

（四）强平风险

期货交易采取的是保证金收取制度，公司将对保证金与持仓之间的额度做出合理安排，规避强行平仓风险。

四、开展套期保值业务的可行性

公司及控股子公司已经具备了开展商品期货套期保值业务的必要条件，具体如下：

1、公司已制定了《期货及衍生品套期保值业务管理制度》，对期货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，建立了较为完善的内控制度。

2、公司成立期货决策委员会，管理公司商品期货套期保值业务，期货决策委员会成员对公司的运营、产品有较高的认知度，对市场也

有较深入的研究。

3、公司及控股子公司利用自有资金开展套保业务，不使用募集资金直接或者间接进行套保业务，计划套期保值业务投入的保证金规模与其自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响其正常经营业务。

五、开展套期保值业务对公司的影响

公司及控股子公司开展期货及衍生品套期保值业务，主要是为规避大宗商品原材料及产品价格波动给公司带来的不利影响，有效管理生产成本，控制经营风险，保障经营利润，提高经营管理水平。同时，公司就套期保值业务建立了相应的管控制度和风险防范措施，审批、执行合法合规，风险可控，符合公司及全体股东的利益。

六、会计政策及核算原则

公司将根据财政部发布的《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 37 号-金融工具列报》《企业会计准则第 24 号-套期会计》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应的会计处理。

七、独立董事意见

公司使用自有资金开展期货及衍生品套期保值业务是基于公司生产经营需要，且相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。在保证正常生产经营的前提下，公司开展该项业务能有效规避与生产经营相关的原材料及产品价格波动的风险，锁定公司的生产成本，控制经营风险，降低市场价格波动对公司正常生产经

营的影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。同时，公司已制定《期货及衍生品套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事套期保值业务制定了具体操作规程。因此，我们同意该事项，并将本议案提交股东大会审议。

八、备查文件目录

（一）《苏州欧福蛋业股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议》

（二）《苏州欧福蛋业股份有限公司独立董事关于第三届董事会第十三次会议相关事项的独立意见》

（三）《苏州欧福蛋业股份有限公司关于开展期货及衍生品套期保值业务的可行性分析报告》

苏州欧福蛋业股份有限公司

董事会

2023年8月16日