

证券代码：002661

证券简称：克明食品

公告编号：2024-023

陈克明食品股份有限公司

关于控股子公司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、交易目的：为规避饲料原材料价格及生猪价格大幅度波动给阿克苏兴疆牧歌食品股份有限公司（以下简称“兴疆牧歌”）经营带来的不利影响，计划利用期货市场的套期保值功能，保证产品成本的相对稳定，降低对兴疆牧歌正常经营成本的影响。

2、交易品种、交易工具及场所：在合规公开的场内或场外交易场所，场内为境内商品期货交易所，场外交易对手仅限于经营稳健、资信良好，具有业务经营资格的金融机构。品种仅限于与兴疆牧歌生产经营有直接关系的期货品种，如：生猪、小麦、玉米、大豆、豆粕、豆油等品种。

3、交易金额：兴疆牧歌开展商品期货套期保值业务所需保证金最高占用额不超过人民币15,000万元（不含期货标的实物交割款项），有效期内可循环使用。

4、审议程序：陈克明食品股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月15日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于控股子公司开展商品期货套期保值业务的议案》，同意兴疆牧歌进行玉米、豆粕、生猪等商品期货的套期保值业务。

5、风险提示：兴疆牧歌开展商品期货套期保值业务存在一定的价格异常波动风险、交易对手违约风险、技术风险、政策风险、交易风险等风险，敬请投资者注意。

一、商品期货套期保值业务情况概述

（一）开展商品期货套期保值的目的

公司控股子公司兴疆牧歌是牲畜饲养、种畜禽生产、种畜禽经营、生猪屠宰于一体的企业。为规避饲料原材料价格及生猪价格大幅度波动给兴疆牧歌经营带来的不利影响，兴疆牧歌计划利用期货市场的套期保值功能，保证产品成本的相对稳定，降低生猪价格波动对正常经营成本的影响。

（二）资金额度

兴疆牧歌开展商品期货套期保值业务所需保证金最高占用额不超过人民币15,000万元（不含期货标的实物交割款项），有效期内可循环使用。

（三）交易方式

1、交易场所：合规公开的场内或场外交易场所，场内为境内商品期货交易所，场外交易对手仅限于经营稳健、资信良好，具有业务经营资格的金融机构。

2、交易品种：兴疆牧歌开展的商品期货套期保值业务品种仅限于与兴疆牧歌生产经营有直接关系的期货品种，如：生猪、小麦、玉米、大豆、豆粕、豆油等品种，目的是为兴疆牧歌生产经营的相关产品及生产所需的原料进行套期保值。

（四）资金来源

兴疆牧歌自有资金。

（五）业务期间

自股东大会审议通过之日起一年内。

二、审议程序

公司第六届董事会第十七次会议及第六届监事会第十六次会议审议通过了《关于控股子公司开展商品期货套期保值业务的议案》，同意公司进行商品期货的套期保值业务。

此事项不属于关联交易事项，无需履行关联交易表决程序。此议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

三、商品期货套期保值业务的可行性分析

兴疆牧歌进行玉米、豆粕、生猪等商品期货的套期保值业务，可规避饲料原料价格、生猪价格大幅度波动给经营带来的不利影响，有效管理价格大幅波动的风险。公司建立了较为完善的商品期货套期保值业务管理制度，公司将严格按照《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》和《商品期货套期保值业务管理制度》的规定，落实风险防范措施，审慎操作。因此，开展商品期货套期保值业务是切实可行的。

四、套期保值的风险分析

（一）价格波动风险：当期货行情大幅剧烈波动时，可能无法在要求锁定的价格买入套保或在预定的价格平仓，造成损失。

（二）交易对手违约风险：期货价格出现不利的大幅波动时，客户交易对手可能违反合同的相关约定，造成损失。

（三）技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

（四）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的风险。

（五）交易风险：期货套期保值交易专业性较强，复杂程度高，交易结果取决于决策者的主观分析判断和风险控制能力，交易的执行结果存在不确定性。可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

五、公司采取的风险控制措施

（一）公司制定了《商品期货套期保值业务管理制度》，该制度对兴疆牧歌开展期货套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出了明确的规定。公司将严格按照《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》和《商品期货套期保值业务管理制度》的规定，落实风险防范措施，审慎操作。

(二) 新疆牧歌的套期保值业务规模将与自身经营业务相匹配, 最大程度对冲价格波动风险。期货套期保值交易仅限于与自身经营业务所需的材料相关性高的商品期货品种。

(三) 新疆牧歌以自己名义设立套期保值交易账户, 使用自有资金, 不会使用募集资金直接或间接进行套期保值。新疆牧歌将严格控制套期保值的资金规模, 合理计划和使用保证金, 对保证金的投入比例进行监督和控制, 在市场剧烈波动时及时平仓规避风险。

(四) 新疆牧歌将严格按照相关内控制度安排和使用专业人员, 建立严格的授权与岗位牵制机制, 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。

(五) 新疆牧歌将建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。

(六) 公司及新疆牧歌审计部门定期及不定期对套期保值交易业务进行检查, 监督套期保值交易业务人员执行风险管理制度和风险管理工作程序, 防范业务中的操作风险。

六、交易相关会计处理

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》等相关规定及其指南, 对商品期货套期保值业务进行相应的核算处理, 并在财务报告中正确列报。

七、备查文件

- (一) 第六届董事会第十七次会议决议;
- (二) 第六届监事会第十六次会议决议;
- (三) 控股子公司开展商品期货套期保值业务可行性分析报告。

特此公告。

陈克明食品股份有限公司

董事会

2024年3月16日