

证券代码：300908

证券简称：仲景食品

公告编号：2025-037

仲景食品股份有限公司

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。

重要内容提示：

1、交易目的：仲景食品股份有限公司（以下简称“公司”）开展商品期货套期保值业务主要是为了降低原材料价格波动对公司生产经营的影响，促进公司稳定健康发展。

2、交易方式：公司拟在境内期货交易所开展套期保值业务，交易品种限于与公司生产经营直接相关的原材料，包括但不限于豆油等期货品种。

3、交易金额：公司开展商品期货套期保值业务，预计动用的交易保证金最高额度不超过人民币 500 万元，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 5,000 万元，上述额度在授权期限内可循环使用。

4、审议程序：该事项已经公司第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第十二次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

5、风险提示：公司开展商品期货套期保值业务会存在一定的价格波动风险、资金风险、内部控制风险、技术风险、政策风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、投资情况概述

（一）投资目的

为充分利用期货市场的套期保值功能，降低豆油等主要原材料价格波动对公司生产经营成本的影响，提升公司抵御风险能力，促进业务稳定健康发展，公司拟开展商品期货套期保值业务。

（二）交易金额及期限

公司开展商品期货套期保值业务，预计动用的交易保证金最高额度不超过人民币 500 万元，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 5,000 万元。上述额度在授权期限内可循环使用。

董事会授权公司管理层在上述额度范围开展期货套期保值业务，授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

（三）交易方式

公司拟在境内期货交易所开展套期保值业务，交易品种限于与公司生产经营直接相关的原材料，包括但不限于豆油等期货品种。

（四）资金来源

公司的自有资金，不涉及募集资金。

二、审议程序

公司于 2025 年 8 月 18 日召开第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十二次会议，审议通过《关于开展商品期货套期保值业务的议案》。该项议案在提交公司董事会审议前，已经公司第六届董事会审计委员会 2025 年第四次会议审议通过。公司编制的《关于开展商品期货套期保值业务的可行性分析报告》作为附件，一并提交前述会议审议通过。

本事项不涉及关联交易，在董事会的审批权限范围内，无需提交股东大会审议。

三、交易风险分析及风险控制措施

（一）风险分析

公司开展商品期货套期保值业务不以投机为目的，主要为有效规避原材料价格波动对公司生产经营带来的影响，但同时也会存在一定的风险：

1、价格波动风险：期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。

2、资金风险：商品期货业务按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，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。

3、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。

4、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统、网络、通讯等故障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。

5、政策风险：如期货市场相关法规政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易的风险。

（二）风险控制措施

为应对商品期货套期保值业务的风险，公司拟采取如下风险控制措施：

1、公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，对期货套期保值业务的审批权限、操作流程及风险管理等作出了明确规定，有效规范套期保值业务行为。同时加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。

2、公司将严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。

3、将商品套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益。

4、公司内部审计部门定期及不定期对套期保值业务进行检查，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，及时防范业务中的操作风险。

5、公司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。

四、交易相关会计处理

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 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》及《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的会计处理。

五、备查文件

- 1、公司第六届董事会第十三次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第十二次会议决议；
- 3、公司第六届董事会审计委员会 2025 年第四次会议决议；

- 4、《关于开展商品期货套期保值业务的可行性分析报告》；
- 5、《期货套期保值业务管理制度》。

特此公告

仲景食品股份有限公司董事会

2025 年 8 月 18 日