

证券代码：300892 证券简称：品渥食品 公告编号：2025-034

## 品渥食品股份有限公司

### 关于开展金融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、交易目的及种类：为防范和规避汇率波动可能带来的风险，公司及下属子公司拟开展金融衍生品套期保值业务，交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期权业务及其他金融衍生品产品等。交易币种只限于与自身生产经营所使用的主要结算货币相同的币种。

2、交易场所：经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构。

3、交易金额：不超过人民币1亿元（或等值外币）的金融衍生品交易业务，在此额度内，可循环滚动使用。额度使用期限自该事项经公司董事会审议通过之日起12个月内有效。

4、已履行的审议程序：2025年8月21日召开的第三届董事会第十次会议与第三届监事会第十次会议审议通过了《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》。本事项在董事会审议权限内，无需提交公司股东会审议。

5、特别风险提示：本次拟开展金融衍生品套期保值业务旨在防范和规避汇率波动可能带来的风险，不以投机和套利为目的，遵循稳健原则，但受市场环境、外部不确定性等因素影响，交易过程中仍会存在汇率波动风险、内部控制风险、流动性风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年8月21日召开的第三届董事会第十次会议与第三届监事会第十次会议审议通过了《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及下属子公司使用自有资金开展额度不超过人民币1亿元（或等值外币）的套期保值业务，额度使用期限自该事项经公司董事会审议通过之日起12个月内有效，上述额度在交易期限内可以循环使用。在

上述额度授权期限内任一时点的交易金额(含前述交易的收益进行再交易的相关金额)将不超过已审议额度。公司董事会授权董事长或其指定的授权代理人负责套期保值业务的具体运作, 签署相关协议及文件。现将有关事项公告如下:

## 一、开展金融衍生品套期保值业务的基本情况

### 1、业务开展的背景及目的

公司进口业务及海外业务主要以欧元、新西兰元、美元等外币进行结算。在外汇环境不稳定、汇率波动较为频繁的背景下, 为有效防范外币汇率波动带来的风险, 增强公司财务稳健性, 公司及下属子公司拟根据具体业务情况适度开展套期保值业务, 提高公司及下属子公司应对外汇波动风险的能力, 降低汇率波动对公司经营业绩的不利影响。

公司及下属子公司拟开展的金融衍生品交易业务是以套期保值、有效规避外汇市场的风险为目的, 与公司日常经营需求相匹配, 不存在投机性操作。

### 2、主要涉及的币种、交易品种及交易场所

公司及下属子公司拟开展的金融衍生品交易业务只限于与自身生产经营所使用的主要结算货币相同的币种, 主要进行的金融衍生品业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期权业务及其他金融衍生品产品等业务。交易场所为经营稳健、资信良好, 具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构。

### 3、交易金额、期限及授权

公司及下属子公司拟开展金融衍生品套期保值业务的额度不超过人民币 1 亿元(或等值外币), 额度使用期限自该事项经公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效, 上述额度在交易期限内可以循环使用。在上述额度授权期限内任一时点的交易金额(含前述交易的收益进行再交易的相关金额)将不超过已审议额度。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限, 则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。公司董事会授权董事长或其指定的授权代理人负责套期保值业务的具体运作, 签署相关协议及文件。

### 4、资金来源

本次拟开展金融衍生品套期保值业务的资金来源为公司自有资金, 不涉及使用募集资金。

## 5、流动性安排

金融衍生品交易以正常的本、外币收支业务为背景，以具体经营业务为依托，交易金额和交易期限与实际业务需求相匹配，以合理安排使用资金。

## 二、开展金融衍生品套期保值业务的风险分析

公司及下属子公司开展金融衍生品交易业务遵循规避和防范汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，所有衍生品交易业务均对应正常合理的经营业务，以规避和防范风险为目的，但金融衍生品交易业务的交易操作仍存在以下风险：

1、市场风险：外汇市场波动复杂多变，可能出现因汇率市场价格波动导致金融衍生品价格变动而造成亏损的风险。

2、流动性风险：若公司在金融衍生品交易过程中，因市场流动性不足，无法按照预期的价格或时间完成交易，可能导致公司无法及时调整外汇头寸，实现套期保值的目标。

3、履约风险：虽然公司选择的交易对手均为信用良好的金融机构，但在极端情况下，仍可能出现交易对手违约的情况。若交易对手无法履行合约义务，公司将面临无法按约定价格执行外汇合约的风险，导致风险敞口不能有效对冲，给公司带来损失。

4、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行从而给公司带来损失。

## 三、公司采取的风险控制措施

1、明确交易原则：公司开展金融衍生品交易业务以套期保值为首要原则，最大程度地规避汇率波动带来的风险。在交易过程中，将结合市场情况，适时调整操作策略，确保套期保值效果。严格禁止任何形式的投机和套利交易行为，避免因追求额外收益而增加公司风险。

2、完善制度建设：公司已制定《金融衍生品交易业务内部控制制度》，明确各部门在金融衍生品交易业务中的职责分工，规范操作流程和审批权限。同时加强内部审计监督，定期对金融衍生品交易业务的合规性、内部控制有效性进行检查和评估，及时发现并纠正潜在问题，确保制度的有效执行。

3、合理选择产品：在进行金融衍生品交易前，结合公司实际外汇业务需求，

在多个交易对手和多种产品之间进行比较和筛选。慎重选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的外汇衍生工具开展业务。同时，根据公司风险承受能力，合理确定交易规模和交易期限，避免过度交易带来的风险。

4、交易对手管理：公司仅与经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

5、动态风险监控与应急处理：公司财务部门将持续跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估金融衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告。建立风险预警机制，当市场出现重大变化或金融衍生品交易出现异常情况时，能够及时发出预警信号。

#### **四、开展金融衍生品套期保值业务的影响**

公司及下属子公司开展金融衍生品套期保值业务是为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强公司财务稳健性,不会对公司财务及经营状况产生不利影响，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情况。

#### **五、会计政策及核算原则**

公司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 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定执行，对所开展的金融衍生品交易业务进行相应的会计核算和披露，确保财务报表真实、准确地反映金融衍生品交易业务对公司财务状况和经营成果的影响。

#### **六、相关审核批准程序**

##### **1、董事会意见**

公司召开了第三届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》。董事会同意公司及下属子公司拟使用自有资金开展额度不超过人民币 1 亿元（或等值外币）的金融衍生品套期保值业务，额度使用期限自该事项经公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，上述额度在交易期限内可以循环使用。在上述额度授权期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）将不超过已审议额度。公司董事会授权董事长或其指

定的授权代理人负责套期保值业务的具体运作，所有衍生品交易业务均对应正常合理的经营业务，以规避和防范风险为目的。

## 2、监事会意见

公司召开第三届监事会第十次会议，会议审议通过了《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》。监事会认为：公司及下属子公司开展金融衍生品套期保值业务是为了有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，合理降低财务费用。公司及下属子公司开展金融衍生品套期保值的事项符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法规的规定，符合公司利益，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形。

## 七、备查文件

- 1、《品渥食品股份有限公司第三届董事会第十次会议决议》；
- 2、《品渥食品股份有限公司第三届监事会第十次会议决议》；
- 3、《品渥食品股份有限公司关于开展金融衍生品套期保值业务的可行性分析报告》；
- 4、公司金融衍生品交易相关的管理制度。

特此公告。

品渥食品股份有限公司

董事会

2025年8月21日