

股票代码：002286

股票简称：保龄宝

公告编号：2024-073

保龄宝生物股份有限公司 关于继续开展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真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

重要内容提示：

1. 交易基本情况：为充分利用期货、期权市场功能，有效控制原料价格风险，锁定经营成本和利润，增强抗风险能力，合理规避原料价格波动给经营带来的不利影响，提升企业经营水平，保障企业健康运行，保龄宝生物股份有限公司（以下简称“保龄宝”“公司”）未来十二个月内，预计动用的交易保证金和权利金上限在任一时点金额不超过 2,400 万元（其中期权部分不超过 50 万元），预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 20,000 万元，在上述额度内开展套期保值业务，上述额度在有效期限内可循环滚动使用；公司进行套期保值业务的期货、期权品种，包括玉米、玉米淀粉、白糖的场内期货品种及场外期权品种；

2. 审议程序：公司本次开展套期保值业务的事项已经第六届董事会第五次会议审议通过；

3. 风险提示：公司进行套期保值业务不以投机、套利为目的，主要为有效规避原料价格波动对公司带来的影响，但同时也会存在一定的风险，公司将积极落实套保管理制度和风险控制措施，审慎执行套期保值操作，敬请广大投资者注意投资风险。

一、公司开展套期保值业务的情况概述

（一）开展套期保值业务的目的

公司作为国内重要的功能糖制造商，玉米、玉米淀粉、蔗糖等原材料在产品成本中占较大比重。为充分利用期货、期权市场功能，有效控制原料价格风险，锁定经营成本和利润，增强抗风险能力，合理规避原料价格波动给经营带来的不利影响，提升企业经营水平，保障企业健康运行，拟继续开展套期保值业务。

（二）交易品种

公司进行套期保值业务的期货、期权品种，只限于生产经营相关的产品或者所需的原材料，包括玉米、玉米淀粉、白糖的场内期货品种及场外期权品种。

公司拟交易的场外期权产品属于非标准化合约，主要为平抑公司原材料及产成品所面临的价格波动风险，公司开展场外期权业务的交易对手方将选择具备相应资质的交易商。

（三）交易金额

未来十二个月内，预计动用的交易保证金和权利金上限在任一时点金额不超过 2,400 万元（其中期权部分不超过 50 万元），预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 20,000 万元；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。

（四）交易方式

由公司董事会授权总经理组织建立公司套期保值领导小组，作为管理公司套期保值业务的决策机构，并按照公司已建立的《套期保值业务管理制度》相关规定及流程进行操作。

（五）交易期限

自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，上述额度在有效期限内可循环滚动使用，如单笔交易的存续期超过授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

（六）资金来源

公司开展套期保值业务的资金来源为自有资金。

二、审议程序

公司董事会于 2024 年 12 月 27 日召开了第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于继续开展套期保值业务的议案》、《关于开展套期保值业务的可行性分析报告》，同意公司在上述额度范围内开展套期保值业务相关事宜。根据相关规定，本次套期保值业务事项在董事会的审批权限范围内，无需提交股东大会审议。

三、公司开展套期保值业务的风险分析

公司进行套期保值业务不以投机、套利为目的，主要为有效规避原料价格波动对公司带来的影响，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：期货交易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、期权交易专业性较强，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. 客户违约风险：在产品交付周期内，由于原材料价格周期大幅波动，客户主动违约而造成公司期货交易上的损失；

5. 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；

6. 政策风险：套期保值的法律法规政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

四、风险控制

1. 将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货、期权头寸。

2. 严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司套期保值管理制度规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务。

3. 根据有关法律法规、公司《章程》等有关规定，公司制定了《套期保值业务管理制度》，作为套期保值内控管理制度，其对套期保值的额度审批权限、管理流程、风险把控等作出了明确规定。公司将严格按照该规定进行套期保值交易，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。

4. 在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、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。

五、开展套期保值业务的会计处理

公司根据财政部发布实施的《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 23 号——金融资产转移》《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，对拟开展的套期保值业务进行相应的会计核算。

六、董事会审计委员会意见

经审核：公司已制定《套期保值业务管理制度》，建立健全了组织机构、业务流程、审批权限及风险控制措施。在保证正常生产经营的前提下，公司开展套期保值业务，有利于有效规避市场风险，对冲原料价格对公司生产经营的影响，实现公司长期稳健发展。综上，公司开展套期保值业务不存在损害公司及全体股东的利益，同意开展套期保值业务并提交公司董事会审议。

七、备查文件

1. 公司第六届董事会第五次会议决议；
2. 第六届董事会审计委员会第四次会议记录；
3. 保龄宝《套期保值业务管理制度》。

特此公告。

保龄宝生物股份有限公司

董事会

2024 年 12 月 27 日