

# 益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司

## 关于公司2024年度证券与衍生品投资情况的专项说明

根据《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》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等有关规定的要求，董事会对益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司及下属子公司（以下统称“公司”）2024年度证券与衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

### 一、证券与衍生品投资审议批准情况

#### 1、商品期货和衍生品套期保值业务

公司于2023年11月27日召开了第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十五次会议、于2023年12月15日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于开展2024年度商品期货和衍生品业务的议案》，同意公司2024年度开展商品期货和衍生品套期保值业务。公司开展商品期货和衍生品套期保值业务的主要目的是有效规避原料、产品等价格波动，以及汇率、利率风险对公司带来的影响。

#### 2、商品期权业务

公司于2023年11月27日召开了第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十五次会议、于2023年12月15日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于开展2024年度商品期货和衍生品业务的议案》，同意公司2024年度开展签出商品期权或构成净签出商品期权的组合业务（以下简称“商品期权业务”）。公司开展商品期权业务的主要目的是平衡期货头寸，使期货业务从布局上得以延伸。

### 二、2024年度公司商品期货和衍生品业务情况

经公司董事会、股东大会审议通过，2024年度公司商品期货和衍生品业务占用的可循环使用的交易保证金和权利金最高额度不超过公司最近一期经审计净资产

产的 35%。截至 2024 年 12 月 31 日，公司商品期货和衍生品业务实际占用的可循环使用的交易保证金和权利金最高额度为公司最近一期经审计净资产的 9.4%，在期末持有的合约价值情况如下：

业务类型	经审议交易日最高持仓合约价值额度（亿元）	起始日期	终止日期	期末持仓合约价值（亿元）
商品期货和衍生品套期保值	2,326	2024/1/1	2024/12/31	1,283
商品期权	54	2024/1/1	2024/12/31	8
合计	2,380	--	--	1,291

### 三、商品期货和衍生品业务的风险分析

公司开展商品期货和衍生品业务的同时也会存在一定的风险：

1、价格波动风险：原料、产品等价格行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。

2、汇率、利率波动风险：在汇率、利率波动较大的情况下，公司开展衍生品交易的成本可能超过预期，从而造成公司损失。

3、资金风险：商品期货和衍生品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。

4、内部控制风险：商品期货和衍生品业务专业性较强，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。

5、交易对手违约风险：在商品期货和衍生品业务周期内，可能会由于原料、产品、汇率、利率等价格周期波动，交易对手出现违约而带来公司损失。

6、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。

7、政策风险：公司商品期货和衍生品业务涉及国内外，国外主要利用商品交易成熟的美国期货交易所，其政治、经济和法律环境相对稳定、透明，风险相对较低，同时结算健全、便捷。但是，如果衍生品市场以及交易主体所在国家或地区的法律法规及政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

#### 四、公司采取的风险控制措施

为了应对开展商品期货和衍生品业务带来的上述风险，公司通过如下途径进行风险控制：

1、将商品期货和衍生品业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸，持续对期货和衍生品业务的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益。

2、为控制汇率、利率大幅波动风险，公司将加强对汇率、利率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免损失。

3、严格控制商品期货和衍生品业务的规模，合理计划和使用交易保证金和权利金，严格按照公司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商品期货和衍生品业务。

4、为防范内部控制风险，公司所有的商品期货和衍生品业务行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不以投机为目的，并严格按照《商品期货和衍生品业务管理制度》《对外投资管理制度》的规定进行业务操作，同时加强相关人员的专业知识培训，提高商品期货和衍生品从业人员的专业素养，有效地保证制度的执行。

5、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展汇率、利率等衍生品业务，保证公司衍生品交易管理工作开展的合法性。

6、在业务操作过程中，严格遵守有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对商品期货和衍生品业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

7、公司相关部门负责对商品期货和衍生品业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并严格按照《商品期货和衍生品业务管理制度》《对外投资管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

8、公司已制定商品期货和衍生品业务的应急处理预案，明确交易过程中可能发生的重大突发事件，保障重大突发事件的高效和安全的处理。

益海嘉里金龙鱼食品集团股份有限公司

董事会

二〇二五年三月二十一日