

河南金丹乳酸科技股份有限公司

关于公司 2023 年度证券与衍生品投资情况的专项报告说明

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》及河南金丹乳酸科技股份有限公司（以下简称公司）《套期保值业务管理制度》《外汇套期保值业务内控管理制度》等有关规定的要求，公司董事会对公司 2023 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

（一）商品套期保值

公司 2023 年 10 月 26 日召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于开展商品套期保值业务的议案》。为防范原材料、产品价格变动带来的市场风险，降低原材料、产品价格波动对公司正常经营的影响，公司计划利用相关期货及期权市场的套期保值功能，开展境内期货的套期保值业务，提升公司整体抵御风险能力，增强财务稳健性，同意公司开展套期保值业务占用的可循环使用的保证金最高额度不超过人民币 5,000 万元，任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 1.2 亿元，上述额度自第五届董事会第九次会议审议通过后 12 个月内可循环使用。

公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。

（二）外汇套期保值

公司 2023 年 10 月 26 日召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。为规避和防范外汇市场风险，增强财务稳健性，同意公司及全资子公司、控股子公司开展无保证金的外汇套期保值业务，任一交易日持有的最高合约价值不超过 3,000 万美元（或其他等值外币币种），上述额度自董事会审议通过后 12 个月内可循环使用。

公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。

二、2023 年度公司套期保值情况

套期保值类型	额度	起始日期	终止日期	期末占用额度金额	报告期损益
商品套期保值	5,000 万元人民币	2023 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 26 日	0 万元人民币	-65.1 万元人民币
外汇套期保值	3,000 万美元	2023 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 26 日	0 万元人民币	0 万元人民币

三、套期保值业务的风险分析

（一）商品套期保值

公司进行商品套期保值业务不以投机、套利为目的，主要目的是为了有效规避原材料、产品价格波动对公司经营带来的影响，但同时也会存在一定的风险：

1.市场风险：期货、期权行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货、期权交易的损失。

2.资金风险：套期保值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，甚至因未及时补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

3.内部控制风险：套期保值交易专业性较强，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。

5.政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务主体所在国家或地区的法律法规政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

（二）外汇套期保值

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇套期保值业务，但仍可能存在一定的风险：

1.汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行外汇套期保值产品汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

2.内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3.客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，

会造成外汇套期保值交易延期导致公司损失。

4.回款预测风险：销售部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇套期保值交易延期交割风险。

四、公司采取的内控措施

（一）商品套期保值

1.将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制套期保值头寸，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。

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业务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。

3.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，并结合公司实际指导具体业务操作，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、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

5.公司后台部门负责对套期保值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《套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

（二）外汇套期保值

1.为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

2.公司制定的《外汇套期保值业务内控管理制度》，对外汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离、风险控制等做出规定。公司将严格按照《外汇套期保值业务内控管理制度》相关规定进行操作，加强过程管理。

3.为防止外汇套期保值业务延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

4.为防范内部控制风险，公司所有的外汇套期保值行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机交易，并严格按照《外汇套期保值

业务内控管理制度》的规定进行业务操作，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外汇套期保值业务，保证公司外汇套期保值工作开展的合法性。

五、保荐机构核查意见

保荐机构国金证券股份有限公司认为：公司证券与衍生品投资情况未有违反《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》等相关法律法规及规范性文件规定之情形，符合《公司章程》规定，决策程序合法、合规。

河南金丹乳酸科技股份有限公司

董事会

2024年4月19日