

证券代码：300268

证券简称：佳沃股份

公告编号：2019-060

佳沃农业开发股份有限公司 关于公司控股子公司开展以利率管理为目的的金融衍生品 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。

一、金融衍生品交易业务概述

佳沃农业开发股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司北京佳沃臻诚科技有限公司与苍原投资有限责任公司，拟通过共同投资持有智利控股公司之其全资子公司 Food Investment SpA（以下简称“智利收购公司”）向 Australis Seafoods S.A.（以下简称“标的公司”）的全体股东发出全面收购要约，收购标的公司至少约 95.26%，至多 100%的已发行股份（以下简称“本次收购”）。公司于 2019 年 3 月 4 日、2019 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第八次会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于为本次重大资产购买申请境外贷款及授权公司董事会办理本次贷款相关事项的议案》等与本次收购申请并购贷款有关的议案（以下简称“本次贷款”）。

随着本次贷款事项的推进和落实，公司境外银行外币借款规模将有所增加，按惯例借款利率以公开市场利率水平为基准，为了满足公司开展境外银行外币借款业务控制利率波动风险的需要，确保本次贷款及本次收购的顺利实施，实现公司战略目标可持续发展，本次贷款到位后，智利收购公司拟进行利率锁定，用于上述目的的金融衍生品交易业务资金余额不得超过 2.25 亿美元或等值货币。

公司于 2019 年 5 月 29 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司控股子公司开展以利率管理为目的的金融衍生品业务的议案》，同意公司控股子公司开展总额度不超过 2.25 亿美元或等值货币的金融衍生品投资。具体情况如下：

二、金融衍生品交易业务的基本情况

（一）拟开展的金融衍生品交易业务品种

金融衍生品包括但不限于利率互换/掉期交易、可延展利率互换/掉期交易、可转换利率互换/掉期交易、利率互换/掉期期权交易及货币互换/掉期交易等。

（二）拟开展的金融衍生品交易对手方

公司拟开展的金融衍生品交易业务的交易对手方为经营稳健、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，与公司不存在关联关系。

（三）拟开展的金融衍生品交易业务额度

用于上述金融衍生品交易业务的资金余额不得超过 2.25 亿美元或等值货币；在授权额度及期限范围内，资金可以滚动使用。

三、开展金融衍生品交易业务的目的与意义

当前全球经济形势急剧变化，公司进行合理有效的金融风险管理，有利于促进主营业务的稳健发展。随着本次贷款事项的推进和落实，公司境外银行外币借款规模将有所增加，按国际惯例借款利率以公开市场利率水平为基准，为了满足公司开展境外银行外币借款业务控制利率波动风险的需要，确保本次贷款及本次收购的顺利实施，实现公司战略目标可持续发展，本次贷款到位后，公司拟通过智利收购公司进行利率风险锁定，使用与境外银行外币借款规模相匹配的资金开展以利率锁定为主要目的的金融衍生品投资，以此有效规避利率波动风险，防范公开市场利率大幅波动对公司及控股子公司业绩造成不良影响，提高资金使用安全和管理效率。

四、开展金融衍生品交易业务存在的风险与风险管理措施

（一）可能存在的风险

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、履约风险：公司外汇金融衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构，基本不存在履约风险。

4、内部控制风险：外汇金融衍生品交易专业性较强，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。

5、其他可能的风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、

完整地记录外汇金融衍生品投资业务信息，将可能导致外汇金融衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

（二）风险管理措施

1、制度完善：公司已建立《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品交易的基本原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制程序做出了明确规定。上述制度对金融衍生品投资的决策、授权、风险管理、办理等均做了完善的规定，对金融衍生品规范投资和控制风险起到了保证作用。

2、专人负责：由公司相关人员组成的工作小组，负责金融衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

3、产品选择：在进行金融衍生品交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的金融衍生工具开展业务。

4、交易对手管理：充分了解办理金融衍生品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。必要时可聘请专业机构对衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。

5、内部风险控制：建立严格有效的金融衍生品业务风险管理机制，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和化解信用风险、市场风险、操作风险和法律风险。

6、定期披露：严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

五、会计政策及核算原则

公司及控股子公司开展的金融衍生品业务会计核算方法依据《企业会计准则》的相关规则确定，满足《企业会计准则》规定的相关条件。

六、独立意见

经核查，我们认为：公司控股子公司开展金融衍生品投资是为了进行合理有效的金融风险管理，满足公司开展境外银行外币借款业务控制利率波动风险的需

要。同时，公司已制订了《金融衍生品交易业务管理制度》，完善了相关业务审批流程，制订了有针对性的风险控制措施。董事会审议该事项程序合法合规，符合相关法律法规的规定，不存在损害公司全体股东的利益的情形。我们同意本次公司控股子公司开展金融衍生品投资的事项，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

七、董事会意见

1、同意上述开展金融衍生品投资的事项，期限自股东大会通过上述事项之日起至2019年年度股东大会之日。

2、同意授权公司董事长或者其授权代表签署相关法律文件。

八、备查文件

- 1、第三届董事会第十一次会议决议；
- 2、独立董事关于第三届董事会第十一次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

佳沃农业开发股份有限公司

董 事 会

2019年5月29日