

证券代码：603668

证券简称：天马科技

公告编号：2023-112

福建天马科技集团股份有限公司

关于 2024 年度开展商品期货期权套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 交易目的：为规避生产经营相关原材料和产品价格波动的风险，保障福建天马科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“天马科技”）业务的稳步发展，公司及合并报表范围内子公司（以下简称“子公司”）拟开展商品期货及期权套期保值业务。

● 交易品种：商品期货交易所挂牌交易的豆粕、菜粕、大豆、玉米、豆油、强麦、鸡蛋和其他与公司经营相关原材料和产品的期货合约、期权合约以及金融衍生品市场的场外期权合约。

● 交易工具：包括但不限于期权、期货及其组合等。

● 交易金额：公司及子公司开展套期保值业务投入保证金和权利金最高额度不超过人民币 30,000 万元（不含期货标的实物交割款项），前述额度在有效期内可循环滚动使用。

● 审议程序：本事项已经公司第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

● 特别风险提示：公司及子公司开展套期保值业务，主要是用来规避生产经营活动中因原材料和库存产品价格波动带来的风险，不以投机为目的，但套期保值业务仍会存在一定的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

一、套期保值业务情况概述

（一）交易目的

天马科技是一家集特种水产、畜牧、食品为一体，融合一二三产业的大型现代渔牧集团化企业。近年来，受宏观经济形势及自然环境变化等影响，国内农产品及饲料原材料价格大幅波动。为有效规避生产经营活动中因原材料、成品及其他相关产品的价格波动带来的风险，公司及子公司计划利用商品期货和商品期权进行套期保值业务，实现公司稳健经营目标。

（二）交易金额

公司及子公司开展套期保值业务投入保证金和权利金最高额度不超过人民币 30,000 万元（不含期货标的实物交割款项），额度使用期限为自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，上述额度在使用期限内可循环滚动使用，使用

期限内任一时点的套期保值投入保证金和权利金占用金额不超过人民币 30,000 万元。

（三）资金来源

交易保证金和权利金占用额均使用公司及子公司自有资金或自筹资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司及子公司开展的套期保值业务品种为商品期货交易所挂牌交易的豆粕、菜粕、大豆、玉米、豆油、强麦、鸡蛋和其他与公司经营相关原材料和产品的期货合约、期权合约以及金融衍生品市场的场外期权合约。交易工具包括但不限于期权、期货及其组合等。

（五）交易期限

公司及子公司开展套期保值业务的额度使用期限为自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

（六）授权事项

公司董事会提请股东大会授权公司管理层在上述额度及有效期内负责具体实施套期保值业务的相关事宜并签署相关合同等法律文件。

二、审议程序

公司于 2023 年 12 月 12 日召开第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过《关于 2024 年度开展商品期货期权套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展商品期货及期权套期保值业务投入保证金和权利金最高额度不超过人民币 30,000 万元（不含期货标的实物交割款项），额度使用期限为自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，上述额度在使用期限内可循环滚动使用。公司董事会提请股东大会授权公司管理层在上述额度及有效期内负责具体实施套期保值业务的相关事宜并签署相关合同等法律文件。本次开展套期保值业务不涉及关联交易。该事项尚需提交公司股东大会审议。

三、套期保值的风险分析及风控措施

（一）风险分析

本次开展套期保值业务以合法、审慎、安全和有效为原则，不以投机为目的，主要是用来规避生产经营活动中因原材料和库存产品价格波动带来的风险，但套期保值业务仍会存在一定的风险，主要包括：

1、价格异常波动风险：理论上，各交易品种在交割期的期货市场价格和现货市场价格将会回归一致，但在极个别的非理性市场情况下，可能出现期货和现货价格在交割期仍然不能回归，因此出现系统性风险事件，从而对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。

2、资金风险：期货、期权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、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

4、政策风险：期货、期权市场法律法规等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。

（二）风险控制措施

1、公司已成立期信部，按照套期保值业务需要实行授权和岗位牵制，分析、决策、交易、风控等岗位严格分离，各司其职。

2、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，合理采用期货、期权及上述产品组合等工具来锁定公司饲料原材料和相关产品成本及费用等。

3、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金及权利金，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。公司将合理调度资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值。

4、公司已制定《期货套期保值业务管理制度》，对套期保值业务的审批权限、内部审核流程、风险处理程序等作出了明确规定，公司将严格按照《期货套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作和风险管理。

5、公司董事会审计委员会负责对公司商品套期保值业务相关风险进行评价和监督，及时识别相关的内部控制缺陷并采取补救措施。公司董事会审计委员会定期对套期保值交易的必要性、可行性及风险控制情况进行审查，必要时可以聘请专业机构就套期保值交易出具可行性分析报告。

四、开展套期保值业务对公司的影响

（一）对公司的影响

公司及子公司开展的套期保值业务品种仅限于与公司生产经营相关的产品或者所需的原材料，目的是利用套期保值工具规避产品或原材料的市场价格波动风险，有利于保障公司生产经营的稳定性和可持续性。同时，公司就套期保值业务建立了相应的内控制度和风险防范措施，公司将审慎、合法、合规地开展套期保值操作，计划投入的保证金和权利金规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司及子公司正常经营业务。

（二）会计政策核算原则

公司根据财政部发布的《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23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的会计核算处理。

特此公告！

福建天马科技集团股份有限公司

董 事 会

二〇二三年十二月十三日