株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司
关于公司 2023 年度证券与衍生品投资情况的专项报告

根据《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，株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司（以下简称“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，现将相关情况报告如下：

一、证券与衍生品投资审议情况

2023年4月23日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于开展沥青期货套期保值业务的议案》，同意公司开展沥青期货套期保值业务，期限内任一时点的保证金余额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过人民币500万元（含），投资期限内资金可循环使用，期货套期保值业务的期限为自董事会审议通过之日起12个月内。具体内容详见公司于2023年4月25日披露于巨潮资讯网的《关于开展沥青期货套期保值业务的公告》（公告编号：2023-044）。

2023年度，公司未开展证券投资业务。

二、证券与衍生品投资情况

2023年度，公司证券与衍生品投资情况如下：

单位：万元

投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期内购入金额	本期内售出金额	期末金额
期货	151.38	25.09	25.09	889.42	864.33	176.47
合计	151.38	25.09	25.09	889.42	864.33	176.47

三、开展期货套期保值业务的交易风险分析及风控措施

公司已根据《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 7 号——交易与关联交易》等有关规定，为开展期货交易套期保值业务成立专门工作小组，并结合公司实际情况，制定了《商品期货套期保值业务内控管理制度》，对衍生品交易业务的审批权限、业务流程、风险管理、信息披露和档案管理等做出明确规定，并且具有与套期保值业务相匹配的自有资金，能够有效的保证套期保值业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。

公司设立了专门的管理和内部控制系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。由董事会授权董事长组织建立公司期货套期保值领导小组，负责期货业务相关事项的具体执行，组织了具有良好素质的专门团队及人员负责期货业务的交易工作。

公司进行套期保值业务不以投机、套利为目的，均以正常生产经营为基础，主要为有效规避原材料价格剧烈波动对公司经营带来的影响，但进行套期保值交易仍存在一定的风险。针对期货保值业务的主要风险点，公司采取的具体应对措施如下：

1、价格波动风险：当期货行情大幅剧烈波动时，公司可能无法在要求锁定的价格买入套保或在预定的价格平仓，造成损失。公司将商品期货套期保值业务与公司生产经营相配套，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，最大程度对冲价格波动风险。

2、资金风险：期货交易按照公司期货套期保值领导小组批准的方案执行，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，此外，在期货价格波动巨大时，公司甚至可能存在未及时补充保证金而被强行平仓带来实际损失的风险。公司将严格控制商品期货套期保值的资金规模，合理计划和使用期货保证金，严格按照公司《商品期货套期保值业务内控管理制度》的规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金额度。

3、流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。公司将重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。

4、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或人为操作失误所造成的风险。公司将严格按照《商品期货套期保值业务内控管理制度》等规定安排，建立严格的授权和岗位制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。

5、政策风险：期货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，从而带来风险。公司将加强对相关政策及法律法规的把握和了解，及时合理地调整期货套期保值思路与方案。

四、保荐机构核查意见

经核查，申万宏源证券承销保荐有限责任公司认为：公司证券与衍生品投资情况不存在违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所

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的情形，符合公司章程的规定，决策程序合法、合规。

株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司

董事会

2024年4月9日