



证券代码：000528

证券简称：柳 工

公告编号：2016-47

广西柳工机械股份有限公司 关于开展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内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广西柳工机械股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年10月27日召开的第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于开展金融衍生品业务的议案》。现将相关情况公告如下：

为维护公司和股东利益，满足公司进行套期保值外汇衍生品业务的需要，建立有效的风险防范机制、实现稳健经营，根据深圳证券交易所《股票上市规则》（2014年修订）、《主板上市公司规范运作指引》、《信息披露备忘录第26号-衍生品投资》、《公司章程》等相关规定，公司依据以下原则开展金融衍生品业务：

一、业务目的

公司开展的金融衍生品业务，是为了满足业务发展的需要，以套期保值为目的，用于锁定成本、规避利率、对冲国际业务中的汇率风险，与主业业务密切相关的金融衍生产品，且衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相匹配，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。

二、业务品种

公司拟操作的金融衍生品主要包括远期、期权、利率掉期、货币互换等产品或上述产品的组合，对应基础资产包括汇率、利率、货币或上述资产的组合。

三、业务额度及期限

衍生品业务最高时点保值额度不超过人民币3亿元，自董事会批准之日起一年内有效，有效期内可循环滚动使用。

四、风险分析

1、汇率波动风险：公司开展的金融衍生品业务，主要为与主营业务相关的套期保值类业务，在汇率波动较大的情况下，会造成衍生工具较大的公允价值波动；若汇率走势偏离公司锁定价格波动，存在造成汇兑损失增加的风险；

2、流动性风险：因公司业务变动、市场变动等原因需提前平仓或展期金融衍生产品，存在须临时用自有资金向银行支付差价的风险；

3、操作性风险：在办理金融衍生品业务时，如发生操作人员未按规定程序审批及操作，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致金融衍生品业务损失或丧失交易机会；如操作人员未能充分理解金融衍生产品交易合同条款及业务信息，将为公司带来法律风险及交易损失。

五、风险控制措施

1、制度完善：公司已建立《衍生品投资内部控制制度》，对衍生品交易的授权范围、审批程序、操作要点、风险管理及信息披露做出了明确规定。《公司章程》中已明确规定开展衍生品交易的审批权限。上述制度对衍生品投资的决策、授权、风险管理、操作办理等均做了完善的规定，对衍生品规范投资和控制风险起到了保证作用。

2、专人负责：由公司财务部、法律事务部、战略运营部、董事会秘书处等相关部门成立专项工作小组，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。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、风险预案：建立风险评估模型和监控机制，预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪衍生品公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。

6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、

办理记录及账务信息进行核查。

7、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。

六、会计政策及核算原则

公司衍生品交易相关会计政策及核算原则根据中华人民共和国财政部发布的《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 24 号——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定执行。公司将在定期报告中对已经开展的金融衍生品操作相关信息予以披露。

七、授权事项

公司董事会授权董事长曾光安先生在上述额度及期限内行使金融衍生品业务决策权，签署相关合同文件。

八、独立董事独立意见

1、公司开展衍生品交易的相关审批程序符合国家相关法律法规、监管制度及《公司章程》的有关规定。

2、公司已就开展衍生品交易建立了健全的组织机构及《衍生品交易管理制度》，并严格按照制度要求执行。

独立董事认为公司将衍生品交易作为规避价格波动风险的有效工具，通过加强内部管理，落实风险防范措施，提高经营水平，有利于充分发挥公司竞争优势。公司开展金融衍生品业务是可行的，风险是可以控制的。同意《关于开展金融衍生品业务的议案》。

九、备查文件

- 1、第七届董事会第十八次会议决议；
- 2、独立董事关于本议案的独立意见；
- 3、深交所要求的其他文件。

特此公告。

广西柳工机械股份有限公司董事会

2016 年 10 月 27 日