

证券代码：600499

证券简称：科达制造

公告编号：2021-024

科达制造股份有限公司

关于 2021 年度开展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个别及连带责任。

科达制造股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 20 日召开第七届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于 2021 年度开展套期保值业务的议案》，为有效规避原材料现货价格、外汇汇率波动对公司生产经营带来的不利影响，同意公司及子公司开展套期保值业务。现将有关情况公告如下：

一、套期保值业务的目的

公司为专用设备制造企业，公司及下属子公司生产所需原材料主要为钢材及锻铸件等产品，若原材料价格大幅波动将对公司产品成本造成一定压力；同时，公司目前在全球 60 余个国家开展业务，近年来公司境外收入、国际融资持续增加，若汇率利率出现较大波动，外汇造成的财务费用波动亦将对公司经营业绩造成一定影响。

为有效降低大宗商品市场风险及汇率利率风险，对冲主要原材料价格及汇率利率波动对公司生产经营的不良影响，公司及子公司拟开展原材料及外汇套期保值业务，锁定公司产品成本及汇率利率，通过套期保值的避险机制减少因原材料价格波动造成的产品成本波动，保证产品成本的相对稳定，减少汇兑损失，降低财务费用，进而维护公司正常生产经营的稳定性。

二、开展套期保值业务的基本情况

（一）原材料期货套期保值

1、业务品种：在上海期货交易所交易的钢材期货品种，场外或场内期权等衍生品工具。

2、资金限额：本次拟套期保值最高持仓数量将不超过公司实际需要的采购量，套期保值的投资额度实行保证金、权利金的总额控制，保证金、权利金占用额度不超过人民币 5,000 万元；该保证金为公司自有资金，在上述额度范围内，

资金可循环使用。

3、业务期限：自公司本次董事会审议通过之日起至下一年度董事会止。

（二）外汇套期保值

外汇套期保值是指远期、互换、期权等产品或上述产品的组合。套期保值的基础资产包括汇率、利率、货币；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

1、业务品种：结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展的外汇套期保值包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等业务或上述各产品组合业务。

2、业务规模：外汇套期保值业务的最高余额不超过人民币 70,000 万元，根据银行规定，开展外汇套期保值业务可采用保证金交易或占用银行授信额度交易，缴纳的保证金比例将根据与不同银行签订的具体协议确定，该保证金为公司自有资金。

3、业务期限：自公司本次董事会审议通过之日起至下一年度董事会止。

4、流动性安排：所有外汇套期保值业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

三、套期保值业务的风险分析

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及外汇市场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，具体如下：

（一）原材料期货市场套期保值业务风险

1、市场风险：期货市场存在一定系统性风险，同时套期保值需要对价格走势作出预判，一旦价格预测发生方向性错误，可能造成期货交易损失。

2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，可能会带来相应的资金风险；在期货价格波动巨大时，公司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。

3、权利金损失风险：当标的资产价格向不利方向变化时，公司可选择不行权，造成权利金的损失。

4、操作风险：期货、期权交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。

5、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、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。

6、政策风险：由于国家法律、法规、政策变化以及衍生品交易规则的修改等原因，从而导致衍生品市场发生剧烈变动或无法交易的风险。

（二）外汇市场套期保值业务风险

1、汇率及利率大幅波动风险：当汇率及利率大幅波动时，在汇率或利率行情走势与预测发生大幅偏离的情况下，公司操作的外汇套期保值业务合约会造成汇兑损失，从而造成潜在损失。

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，会造成远期结汇、外汇期权等套期保值操作延期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致套期保值交割风险。

四、风险控制措施

1、公司已根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《大宗原料套期保值业务管理制度》、《外汇套期保值业务管理制度》，对套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、信息披露等作出明确规定，后续将严格按照相关制度规定对各个环节进行控制。

2、公司套期保值业务将与公司生产经营相匹配，有效对冲原材料价格、汇率利率波动风险；公司的套期保值业务仅限于上海期货交易所交易的钢材期货合约、钢材相关的场外或场内期权等衍生品工具，以及在银行开展的外汇套期保值业务，严禁进行以逐利为目的的任何投机交易。

3、公司将合理调度自有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；如根据业务开展需要，拟投入资金需超过年度审批额度的，公司将根据制度及时履行必要的审批程序并进行披露。

4、根据生产经营所需及客户订单周期作为交易操作期，降低价格波动风险。

5、加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值操作人员的专业素养；与外部专业机构达成合作，加强对市场风险的预判及把控。

五、会计政策及核算原则

公司将根据财政部《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—套期会计》、《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》等相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理，反应资产负债表及损益表相关项目。

六、决策程序及意见

2021 年 4 月 20 日，公司第七届董事会第三十六次会议、第七届监事会二十八次会议审议通过了《关于 2021 年度开展套期保值业务的议案》，根据相关法律法规和《公司章程》的规定，该议案无需提交股东大会审议。

公司独立董事认为：公司开展套期保值业务有助于降低原料、外汇等市场价格波动对公司生产经营的不利影响，提升公司整体抵御风险能力，增强财务稳健性。公司已制定了套期保值业务的管理制度，通过加强内部控制落实风险防范措施；本次事项的审议和决策程序符合相关法律法规及制度的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意公司开展套期保值业务。

公司监事会认为：公司开展套期保值业务是为了降低原材料价格及汇率波动对公司经营业绩的影响，有利于保证公司盈利的稳定性，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。公司开展外汇套期保值业务制定了相关规则，履行了必要的程序，符合有关法律法规及《公司章程》的规定。同意公司本次开展套期保值业务。

特此公告。

科达制造股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十一日