

证券代码：002438

证券简称：江苏神通

公告编号：2021-058

## 江苏神通阀门股份有限公司

### 关于公司及子公司开展套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担责任。

江苏神通阀门股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年8月8日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司及子公司开展套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展商品期货套期保值业务，商品期货套期保值业务占用的可循环使用的保证金最高额度不超过公司1,000万元人民币，上述交易额度在董事会审议通过之日起12个月内可滚动使用，并授权管理层在额度范围内根据公司的《证券投资及衍生品交易管理制度》具体实施商品期货套期保值业务相关事宜。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关规定，该交易事项无需提交股东大会审议。现就相关事项公告如下：

#### 一、开展商品期货套期保值业务的目的

公司及子公司无锡市法兰锻造有限公司（以下简称“无锡法兰”）主要从事阀门和法兰的研发、生产和销售等相关业务。阀门和法兰生产销售主要原材料为钢材，为合理规避钢材价格波动对公司采购成本及产品销售的不利影响，有效控制和防范经营风险，公司及子公司拟开展钢材期货品种套期保值业务，保障生产经营平稳发展。

#### 二、商品期货套期保值业务的品种

公司及子公司拟开展的期货套期保值业务仅限于境内期货交易所交易的钢材等期货衍生品工具。

#### 三、商品期货套期保值业务额度及期限

本次拟套期保值最高持仓数量将以公司生产经营过程中钢材的实际需要量为基准，且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总额控制，保证金拟开展滚动额度不超过1,000万元人民币；该保证金在上述额度范围内以自有资金开展商品期货套期保值业务。有效期自本次董事会审议通过之日起12个月。

#### 四、会计政策及核算原则

公司根据财政部《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—套期保值》等相关规定及其指南，对拟开展的期货套期保值业务进行相应的核算处理和列报披露

## **五、可行性分析**

1、公司制定了《证券投资及衍生品交易管理制度》，并已获公司董事会审议通过。对公司及子公司进行衍生品投资的风险控制、审议程序、后续管理等进行明确规定，以有效规范衍生品投资行为，控制衍生品投资风险。

2、公司及子公司使用自有资金开展主要原材料套期保值业务的期货品种仅限于在境内期货交易所交易且与公司生产经营业务所需的原材料相同或高度类似的商品期货品种。

3、公司将合理调度自有资金用于套期保值业务，严格控制套期保值的资金规模。

4、公司财务部、内部审计部、各子公司作为相关责任部门或单位均有清晰的管理定位和职责，通过分级管理，形成监督机制，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

5、设立符合规范要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。当发生错单时，及时采取相应处理措施，并减少损失。

6、公司及子公司以自身名义设立套期保值交易账户，使用自有资金，不会使用募集资金直接或间接进行套期保值。公司将严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，对保证金的投入比例进行监督和控制，在市场剧烈波动时及时平仓规避风险。

## **六、套期保值业务的风险和公司拟采取的控制措施**

### **1、价格波动风险**

期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成期货交易的损失。

控制措施：公司及子公司的期货套期保值业务将与生产经营相匹配，持仓时间与现货保值所需的计价期相匹配，遵循锁定原材料价格风险进行套期保值原则，且只针对与公司及子公司经营相关的钢材进行操作，不做投机性、套利性期货交易操作。

### **2、资金风险**

期货套期保值交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，在期货价格波动巨大时，可能面临被强行平仓而需要及时补充保证金，可能造成资金流动性风险。

控制措施：公司及子公司将定期根据实际生产及销售需求总量制定交易方案，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，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、操作风险

期货套期保值交易专业性较强，复杂性较高，可能会产生由于内控体制不完善或人为操作失误所造成的风险。

控制措施：公司制定了《证券投资及衍生品交易管理制度》，并严格依照其规定加强内部控制，实施内部操作流程及审核流程，落实风险防范措施，建立严格的授权和岗位责任制度，加强相关人员的职业道德法律教育和业务培训，提高相关人员的综合素质。

### 4、技术风险

存在因系统崩溃、程序错误、通信失效等可能导致交易指令延迟、中断或数据错误，致使交易无法正常进行，错失最佳交易时间的风险。

控制措施：设立符合要求的计算机系统及相关设施，日常定期进行维护，并配备多条交易通道。提前准备好发生各种异常故障时所使用的处理措施，以便在故障发生时，可以及时处理。

### 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，从而带来相关风险。

控制措施：加强对国家及相关管理机构相关政策的学习和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案，在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

## 七、相关审议程序及审核意见

### 1、董事会意见

公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司及子公司开展套期保值业务的议案》。董事会认为，公司及子公司开展商品期货套期保值业务，有利于锁定公司产品成本，有利于防范和降低由于原材料价格变动带来的市场风险，董事会同意公司及子公司自董事会审议通过之日起一年内开展最高保证金金额不超过人民币1,000万元的商品期货套期保值业务，上述额度在有效期内循环使用。

### 2、独立董事意见

公司独立董事关于公司及子公司开展商品期货套期保值业务，发表如下意见：公司及子公司开展原材料期货套期保值业务，通过套期保值的避险机制可减

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，进而维护公司正常生产经营活动，提高公司抵御市场波动和平抑价格震荡的能力，不存在损害公司和全体股东利益的情形，公司及子公司开展原材料期货套期保值业务是可行的，风险是可控的。因此，我们同意公司及子公司开展商品期货套期保值业务。

### **3、监事会意见**

第五届监事会第十六次会议审议通过《关于公司及子公司开展套期保值业务的议案》，监事会认为：公司及子公司根据实际业务需要开展商品期货套期保值业务，其决策程序符合国家有关法律、法规及公司章程、制度的规定，有效地防范原材料价格变动带来的市场风险，降低原材料价格波动对公司的影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，监事会同意公司及子公司按照相关制度的规定适时开展商品期货套期保值业务。

### **八、备查文件**

- 1、第五届董事会第十九次会议决议；
- 2、第五届监事会第十六次会议决议；
- 3、独立董事对公司第五届董事会第十九次会议相关事项的独立意见

特此公告。

江苏神通阀门股份有限公司董事会

2021年8月10日