

# 科达制造股份有限公司

## 关于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、准确性和完整性依法承担法律责任。

### 重要内容提示：

● **交易目的：**为有效规避和防范主要原材料价格及汇率利率大幅波动对科达制造股份有限公司（以下简称“公司”，含下属子公司）生产经营造成的不良影响，在保障日常资金运营需求和资金安全的情况下，公司计划开展套期保值业务。

● **交易种类：**原材料套期保值包括上海期货交易所交易的钢材期货品种、场内或场外期权合约；外汇汇率及利率套期保值包括与金融机构开展的远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品及其组合产品业务。

● **交易金额：**原材料套期保值业务保证金、权利金占用额度不超过人民币 5,000 万元；外汇汇率及利率套期保值业务的最高余额不超过人民币 180,000 万元，缴纳的保证金最高余额不超过人民币 3,000 万元。

● **履行的审议程序：**经公司第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十八次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

● **特别风险提示：**公司开展套期保值业务以合法、谨慎、安全和有效为原则，以规避原材料价格及汇率利率波动所带来的风险为目的，不进行投机性、套利性的交易操作，但相关套期保值业务操作仍存在市场、操作、资金、技术、政策等风险，敬请投资者注意投资风险。

### 一、套期保值业务概述

#### （一）原材料套期保值

##### （1）交易背景

公司为专用设备制造企业，建材机械业务生产所需原材料主要为钢材及锻铸

件等产品。近年来，受供求关系及宏观经济形势的影响，钢材等原材料价格存在较大幅度波动，为有效降低主要原材料价格大幅波动的风险，保证公司产品成本相对稳定，降低对公司正常生产经营的影响，公司计划利用商品期货和期权进行套期保值业务操作。

## （2）交易目的

开展原材料套期保值业务，主要为充分利用期货市场的套期保值功能，减少由于钢材价格波动而造成的产品成本波动，对冲对公司生产经营产生的不利影响。

公司拟利用热轧卷板等钢材相关的期货、期权合约进行套期保值，预期管理的风险敞口为公司每年生产预计所需的钢材用量。热轧卷板等钢材相关的期货合约价格与公司日常采购的钢材种类如钢板、H型钢、槽钢、工字钢的现货价格有高度相关性，两者存在风险相互对冲的经济关系。同时，公司将根据生产经营计划及对原材料市场行情的研判，在原材料价格处于市场低位或持续上涨的行情中，对原材料预期采购量进行适当比例的多头套期保值，预计可以达到降低综合采购成本的效果。此外，公司还将对部分已签订固定价格的销售合同进行适当比例的多头套期保值，预计可以实现锁定部分合同原材料成本，从而锁定部分合同利润的效果。

## （3）交易金额

本次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，有效期内可循环使用，且期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。

## （4）资金来源

公司自有资金，不涉及募集资金。

## （5）交易方式

原材料套期保值业务涉及的交易场所为上海期货交易所，主要交易品种为钢材，交易工具包括上海期货交易所的热轧卷板期货、场内或场外期权合约。

期权是一种可以为公司提供更多元化、精细化的金融工具和风险管理工具。若公司开展场外期权交易，交易结构须简单清晰，交易对手方须为经监管机构批准、合法运营，且具有相应业务资质、资信状况良好、履约能力较强的银行、期货及证券公司等金融机构。

## （6）有效期限

自公司董事会审议通过之日起至下一年度董事会期间有效，原则上为 12 个月。

## （7）授权范围

在公司董事会审议通过的年度套期保值业务计划范围内，由套期保值业务领导小组审批授权符合独立开展套期保值业务条件的子公司开展业务，前述子公司董事会或经营管理层承担套期保值业务领导小组的职责。同时，子公司的套期保值业务管理制度、套期保值业务年度计划需报公司套期保值业务领导小组批准。

## （二）外汇汇率及利率套期保值

### （1）交易背景

目前公司已在全球 60 余个国家和地区开展业务，随着公司持续深入拓展海外市场，公司境外收入及国际融资金额将持续增加，若汇率利率出现较大波动，造成的财务费用波动将对公司经营业绩造成一定影响。为有效降低汇率利率风险，对冲汇率利率波动对公司生产经营的不良影响，公司拟通过套期保值的避险机制，锁定公司汇率利率，减少汇兑损失，降低财务费用。

### （2）交易目的

公司开展套期保值业务，旨在对冲进出口合同预期收付汇及手持外币资金的汇率波动风险、存量贷款的利率波动风险等，其中互换合约、远期合约、非标准化期权合约等衍生产品是套期工具，进出口合同预期收付汇、手持外币资金、存量贷款是被套期项目。套期工具与被套期项目在经济关系、套期比率、时间均满足套期有效性、且不被信用风险主导。套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度，从而实现套期保值的目的。

### （3）交易金额

根据公司年度出口销售、国内国际融资贷款、外币收付款等业务金额、周转期限以及谨慎预测原则，外汇汇率及利率套期保值业务的最高余额不超过人民币 180,000 万元。根据银行规定，开展外汇汇率及利率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，保证金最高余额不超过人民币 3,000 万元。在本次外汇汇率及利率套期保值业务的银行授信额度和保证金范围内，相关额度和资金均可循环使用，期

限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议的最高余额额度。

#### （4）资金来源

保证金为公司自有资金，不涉及募集资金。

#### （5）交易工具及交易品种

结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展的外汇汇率及利率套期保值包括但不限于远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、远期外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品及其组合产品。衍生品的基础资产既可以是利率、汇率、货币等标的，也可以是上述标的的组合。

#### （6）交易场所

公司交易的外汇汇率及利率套期保值属于场外签署的非标准化合约，交易对手方均为具有相关交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构，履约风险可控。交易合同生效以书面文件确认为准，与各家合作金融机构签订遵循行业惯例的标准化主协议以及补充条款，若出现争议情形，则基于双方友好协商原则进行处理。

#### （7）流动性安排

所有外汇汇率及利率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。

#### （8）有效期限

自公司董事会审议通过之日起至下一年度董事会期间有效，原则上不超过12个月。

## 二、审议程序

公司于2023年4月14日召开了第八届董事会第二十一次会议，以9票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了《关于开展套期保值业务的议案》。根据相关法律法规和《大宗原料套期保值业务管理制度》《外汇汇率及利率套期保值业务管理制度》的规定，该议案无需提交股东大会审议，亦不构成关联交易。

## 三、套期保值业务的风险分析及风控措施

### （一）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，主要为有效规避主要原材料及汇率利率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：

### **1、原材料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，如行情急剧变化，公司可能存在资金流动性风险和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。

（5）技术风险：由于无法控制和不可预测的系统、网络、通讯等故障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：如果衍生品市场以及套期保值交易业务相关政策、法律、法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

### **2、外汇汇率及利率市场套期保值业务风险**

（1）市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，可能会造成汇率利率的大幅波动，外汇汇率及利率套期保值业务面临一定的市场判断风险。

（2）流动性风险：在交易合约存续期间，交易合约标的缺乏流动性可能影响交易合约的价值。

（3）信用风险：公司交易对手均为信用优良、与公司有良好合作关系的金融机构，但不排除合约到期无法履约造成违约的风险。

（4）政策风险：国内外相关金融监管机构关于外汇或利率管理方面政策调整，可能导致金融市场发生剧烈变动或无法交易的风险。

（5）操作风险：外汇汇率及利率套期保值业务专业性较强，复杂程度高，存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的风险。

### **（二）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，制定并更新了《大宗原料套期保值业务管理制度》《外汇汇率及利率套

期保值业务管理制度》，上述制度明确了套期保值业务内部管理机构、审批权限、内部审核流程及信息披露等要求，后续将严格按照相关制度规定对各个环节进行控制。

2、公司严格按照决策、执行、监督职能相分离的原则，合理设置业务管理体系，明确各相关部门的职责权限、决策程序，使风险监督贯彻业务开展全过程；严格进行账户及资金管理、交易决策，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况；建立和完善日常报告和定期报告机制，加强风险监督异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。

3、公司交易以合法、谨慎、安全和有效为原则，以规避原材料价格及汇率利率波动所带来的风险为目的，严禁一切以投机、套利为目的的交易行为。开展原材料套期保值业务，公司将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；开展外汇汇率及利率套期保值，公司将按不同时间、不同汇率利率水平建立多层次衍生交易合约，套期保值的比例不超过敞口的 100%。

4、公司将严格控制套期保值的资金规模，合理计划和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，如根据业务开展需要，拟投入资金需超过董事会审批额度的，公司将根据制度及时履行必要的审批程序并进行披露。

5、公司将选择结构较简单、流动性较强、风险可认知及市场认可度高的交易工具开展套期保值业务，同时选择具有相关经营资格、资信良好、履约能力较强的合法机构作为套期保值业务的交易对手。

6、公司已安排业务娴熟的专业人员，并将持续加强相关人员的专业知识培训，提升专业技能和业务水平，增强风险管理及防范意识。同时，相关负责人将密切关注政策动态，加强对国家及管理机构相关政策的把握和理解，紧跟市场情况，适时调整操作策略，最大限度降低市场及政策风险。

#### **四、本次套期保值业务对公司的影响及相关会计处理**

本次公司开展套期保值业务，能够一定程度上规避主要原材料现货价格及汇率利率波动对公司生产经营带来的不利影响，有利于增强公司生产经营的稳定性和可持续性。同时，公司已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业务，不会影响公司的正常生产经营。

公司将根据套期保值业务的实际情况，依据财政部发布的《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 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》等会计准则规定，对拟开展的套期保值业务进行会计核算及披露。

## 五、独立董事意见

公司独立董事认为：公司已针对套期保值业务制定了相应的内部管理制度，构建了合理的内控和风险防范体系，能有效控制交易风险。同时，公司已就本次开展原材料和外汇汇率及利率套期保值业务编制了可行性分析报告，经审核，开展套期保值业务是基于公司日常经营所需，有利于降低原材料价格及汇率利率大幅波动对公司生产经营的不良影响，提高公司抵御风险能力，支持公司长期稳健发展，具有必要性及合理性。本次交易不以投机、套利为目的，不会影响公司正常经营，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，相关审批程序符合法律法规及《公司章程》的相关规定，同意公司开展套期保值业务。

特此公告。

科达制造股份有限公司董事会

二〇二三年四月十五日