

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）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，公司计划开展外汇汇率及利率套期保值业务。

● **交易工具及品种：**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。

● **交易场所：**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。

● **交易金额：**最高余额不超过等值 180,000 万元人民币，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二十八次会议、第八届监事会第二十四次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

● **特别风险提示：**公司开展业务以合法、谨慎、安全和有效为原则，以规避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，但业务开展过程中仍存在市场、操作、资金、技术、政策等风险，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇汇率及利率套期保值业务概述

1、交易目的

公司坚定践行全球化战略，随着公司全球布局的深化，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带来一定影响。为有效降低汇率利率风险，对冲汇率利率波动对公司经营的不利影响，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。

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。

2、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等值180,000万元人民币。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。

3、资金来源

资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

4、交易方式

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。

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。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。

5、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2024年3月25日召开了第八届董事会第二十八次会议，以12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《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、外汇汇率及利率套期保值业务的风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司开展外汇汇率及利率套期保值业务遵循稳健原则，不以投机、套利为目的，业务开展以具体经营业务为依托，主要为有效规避汇率利率市场价格剧烈波动对公司经营带来的影响，但业务开展过程中仍存在一定的风险，具体如下：

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《外汇汇率及利率套期保值业务管理制度》，上述制度明确了外汇汇率及利率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。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、外汇汇率及利率套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇汇率及利率套期保值业务，能够一定程度上规避汇率利率大幅波动给公司经营带来的风险，实现公司稳健经营的目标。同时，公司已就该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、合规地开展业务，不会影响公司的正常生产经营。

公司将根据外汇汇率及利率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。

特此公告。

科达制造股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十六日