

证券代码：600499

证券简称：科达制造

公告编号：2025-010

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：**为降低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：**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。

● **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：**经公司第九届董事会第六次会议审议通过，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，主要是为减少汇率利率大幅波动所带来的不确定影响，不以套利、投机为目的，但业务开展过程中仍可能存在市场风险、资金风险、信用风险、操作及政策风险等，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

（一）交易目的

随着公司全球产业布局的稳步推进，海外业务的不断拓展，公司外汇收支规模呈现出不断增长的态势；叠加复杂多变的国际政治经济形势以及波动加剧的汇率利率等因素，公司面临的外汇敞口风险上升。为进一步提高公司应对外汇市场风险的能力，降低因外汇汇率及利率大幅波动对公司造成的不利影响，公司拟开

展外汇汇率及利率套期保值业务，通过套期保值的避险机制减少汇兑损失，提升公司财务稳健性。

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，其中套期工具为互换合约、远期合约、非标准化期权合约等衍生产品，被套期项目为进出口合同预期收付汇、手持外币资金、存量贷款。套期工具与被套期项目在经济关系、套期比率、时间方面均满足套期有效性，公司将通过套期工具的公允价值或现金流量变动，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，从而实现套期保值的目的。

（二）交易金额

根据公司实际业务的需要，并基于谨慎预测原则，公司拟开展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。

（三）资金来源

资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）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工具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。

上述交易主要通过场外签署非标准化合约，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。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。

（五）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2025年3月26日分别召开第九届董事会审计委员会第五次会议、第九届董事会第六次会议、第九届监事会第六次会议，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

公司进行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，不会影响公司主营业务的正常发展，但进行套期保值交易仍存在一定的风险，具体如下：

1、市场风险：受全球经济周期、地缘政治等不可抗力因素影响，汇率及利率市场可能出现超预期波动，导致套期保值策略与市场实际走势偏离，形成潜在估值损失。

2、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。

3、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。

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的政策调整，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

（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，制定了《外汇汇率及利率套期保值业务管理制度》，明确套期保值业务内部管理机构、审批权限、业务操作流程、风险管理及信息披露等要求，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，同时加强资金管理的内部控制，根据公司实际业务需要在董事会核定额度内开展业务；对账户资金进行监管，及时平衡、调拨账户可用资金，防范账户持仓风险。

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、公司将优先选择结构相对简单、流动性较强、风险易于辨认且市场认可度高的交易工具来开展套期保值业务，同时挑选具备相关经营资格、资信状况良好、履约能力较强的合法金融机构作为套期保值业务的场外交易对手。

5、公司已安排相关部门负责具体执行业务操作，并将持续加强对相关人员的职业道德教育及业务培训，提高其综合素质；同时，明确各相关部门及岗位的职责权限，完善日常报告、定期报告和异常情况及时报告机制，有效识别内部控制风险并采取相应的风险处理措施。

6、公司将加强对相关行情和政策的把握和研判，及时合理地调整套期保值思路和方案，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

公司开展套期保值业务，旨在运用金融衍生工具对冲汇率利率大幅波动的风险，减少汇兑损失，提升经营稳健性。相关业务开展以实际经营需求为基础，遵循风险中性原则，不进行投机性交易，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，本次套期保值业务开展不会对公司的正常经营造成重大影响，不会损害公司及全体股东的利益。

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。

特此公告。

科达制造股份有限公司董事会

二〇二五年三月二十七日