

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、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● **交易主要情况**

交易目的	<input type="checkbox"/> 获取投资收益 <input checked="" type="checkbox"/> 套期保值（合约类别： <input type="checkbox"/> 商品； <input checked="" type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他：_____） <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易品种	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	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万元）	3,000
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万元）	180,000
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input type="checkbox"/> 其他：___	
交易期限	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。	

● **已履行及拟履行的审议程序**

本次交易已经科达制造股份有限公司（以下简称“公司”）第九届董事会审计委员会第十三次会议及第九届董事会第十六次会议审议通过，无需提交股东会审议。

● **特别风险提示**

公司开展套期保值业务旨在对冲汇率利率大幅波动风险，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、信用风险、操作风险及政策风险等，公司将积极落实风险控制措施，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

随着公司全球化战略的持续深化与海外产业布局的稳步推进，公司跨境收支及外币结算需求呈现增长态势。当前，国际政治经济形势复杂多变，全球外汇及

利率市场波动加剧，可能对公司进出口业务预期收付汇、持有外币资金的价值以及存量贷款的利息成本带来较大不确定性，进而影响公司整体经营业绩的稳定性。

为有效管理上述风险，增强财务稳健性，公司拟继续开展以套期保值为目的的衍生品交易。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、持有外币资金、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。

（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进行，交易对手方选择经营稳健、资信良好、具备相关业务经营资质的金融机构。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，不会影响公司的正常资金流动性。

（五）交易期限

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 2026 年 3 月 27 日召开第九届董事会第十六次会议，以 12 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果，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会审议，亦不构成关联交易。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司开展套期保值业务以正常经营需求为基础，以规避和防范风险为目的，但受市场及内外部多种因素影响，仍可能存在一定风险：

1、市场风险：受全球宏观经济周期、地缘政治事件、货币政策调整等不可控因素影响，当汇率、利率的市场走势与公司套期保值策略的判断发生重大偏离时，可能产生潜在估值损失。

2、信用风险：公司仅与信用优良的金融机构开展合作，但仍不排除合约到期无法履约造成违约的风险，从而给公司造成损失。

3、操作风险：套期保值业务专业性强、复杂程度高，若内部控制流程存在缺陷、交易系统故障、人员操作失误或对风险认知不足，可能导致交易指令执行偏差、风险监控失效等意外损失。

4、政策与法律风险：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

为有效防范上述风险，公司将依托已建立的制度体系和组织架构，实施以下风险控制措施：

1、公司已制定《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，确保业务开展有章可循、规范运作。

2、公司严格执行董事会批准的交易额度，确保业务规模与真实风险敞口及资金实力相匹配。所有交易均使用自有资金，并实施资金动态监控，防范超限额交易和资金挪用风险。

3、公司仅与具有合法资质、资信状况良好、经营稳健的金融机构进行交易，以降低信用风险。在工具选择上，优先采用结构清晰、流动性好的基础衍生品，避免涉足结构过于复杂的产品。

4、公司已安排相关部门负责具体执行业务操作，并将持续加强培训，提升其对复杂衍生品和市场风险的认知与应对能力；同时，明确内部相关部门的职责权限，完善报告机制，有效识别内部控制风险并采取相应的风险处理措施。

5、公司将密切跟踪市场动态和政策变化，及时评估套期保值策略的有效性 & 风险敞口，在市场发生重大变化时及时研判并调整策略，以控制潜在损失。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展套期保值业务，是为了利用衍生金融工具的对冲功能，降低汇率及利率大幅波动对公司经营业绩的影响，有利于增强公司财务的稳健性，符合公司整体及全体股东的利益。该交易以真实业务为背景，不会影响公司主营业务的正常开展。

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

二〇二六年三月二十八日