

## 浙江康隆达特种防护科技股份有限公司 关于2024年度开展期货和外汇衍生品交易的公告

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：

● 交易目的、交易品种、交易工具、交易场所、交易金额：为规避碳酸锂价格波动的风险，公司控股子公司通过境内期货交易所开展碳酸锂的期货套期保值业务，拟开展套期保值业务投入保证金不超过人民币5,000万元，任一交易日持有的最高合约（单边）价值不超过人民币25,000万元，在使用期限及额度范围内可循环滚动使用。为减少外汇汇率或利率波动带来的风险，公司通过在金融机构开展外汇衍生品交易业务，拟开展的外汇衍生品交易业务总额不超过25,000万美元，在前述最高额度内，可循环滚动使用，且任一时点的交易金额均不超过25,000万美元。

● 履行的审议程序：公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于开展期货和外汇衍生品交易的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。

● 特别风险提示：公司开展期货和外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不以套利、投机为目的，但该交易仍可能存在市场风险、操作风险、技术风险、政策风险等风险。敬请广大投资者注意投资风险。

### 一、交易情况概述

#### （一）期货套期保值业务

##### 1、交易目的

鉴于公司控股子公司锂盐业务的主要产品碳酸锂的价格受市场价格波动影响明显，为降低产品价格波动给公司带来的经营风险，保持公司经营业绩持续稳定，公司拟利用期货工具的避险保值功能，根据生产经营计划择机开展期货套期保值业务，有效降低市场价格波动风险，保障主营业务稳步发展。

##### 2、交易金额

根据公司控股子公司实际经营需要，公司拟开展期货套期保值业务投入保证金不超过人民币5,000万元，任一交易日持有的最高合约（单边）价值不超过人民币25,000万元，上述额度在授权期限内可循环滚动使用。

### 3、资金来源

资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

### 4、交易方式

通过境内期货交易所挂牌交易的碳酸锂期货合约进行套期保值业务。交易类型包括：1、对已持有的现货库存进行卖出套期保值；2、对已签订的固定价格的购销合同进行套期保值；3、对已签订的浮动价格的购销合同进行套期保值；4、根据生产经营计划，对预期采购量或预期产量进行套期保值。

### 5、交易期限

上述额度的使用期限自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效。

## （二）外汇衍生品交易业务

### 1、交易目的

公司手部防护产品以出口为主，涉及海外多个国家，公司的外汇结算业务量较大，主要以美元为主。当外汇汇率或利率出现较大波动时，汇兑损益将会对公司的经营业绩造成一定的影响。为减少外汇汇率或利率波动带来的风险，公司拟在金融机构开展外汇衍生品交易业务。公司外汇衍生品交易以规避和防范外汇汇率或利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品交易。

### 2、交易金额

公司所有外汇衍生品交易业务均以国际业务的收付外币情况为基础。根据公司实际经营需要，公司2024年度拟开展的外汇衍生品交易业务总额不超过25,000万美元，在前述最高额度内，可循环滚动使用，且任一时点的交易金额均不超过25,000万美元。

### 3、资金来源

资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

### 4、交易方式

公司拟与具有外汇衍生品交易业务资质、经营稳健且资信良好的金融机构开展外汇衍生品交易业务。

公司根据国际业务的收付外币情况，在金融机构办理的规避和防范汇率或利率风险的外汇衍生品交易业务，包括远期结售汇、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、利率期权等产品或上述产品的组合。

#### 5、交易期限

上述额度的使用期限自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效。

### 二、审议程序

公司于2024年4月18日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于开展期货和外汇衍生品交易的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议，在股东大会审议通过的前提下，公司同时提请在额度及期限范围内授权董事长及其授权人士开展日常的期货和外汇衍生品交易业务。

### 三、交易风险分析及风控措施

#### （一）期货套期保值业务的交易风险分析

##### 1、市场风险

期货行情变动较大，可能产生价格波动风险。如市场发生系统性风险，期货价格与现货价格相背离，将造成期货交易的损失。

##### 2、内部控制风险

由于期货交易专业性较强，复杂程度高，可能出现因内控体系不完善造成的风险。

##### 3、流动性风险

期货合约活跃度低，导致套期保值持仓无法成交或无法在合适价位成交，从而造成实际交易结果与方案设计出现较大偏差。

##### 4、技术风险

由于系统故障、网络故障、通讯故障等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而带来的风险。

##### 5、政策风险

由于国家法律、法规、政策以及期货交易所交易规则等发生重大变化的原因，导致期货市场发生剧烈变动或无法交易的风险。

#### （二）公司对期货套期保值业务采取的风险控制措施

1、公司严格执行有关法律法规，制定了《期货套期保值业务管理制度》，制度就公司开展期货套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出明确的规定，建立有效的监督检查、风险控制和交易止损机制，降低内部控制风险。

2、公司套期保值业务仅与控股子公司主营业务相关，同时与公司生产经营相匹配，以保值为原则并结合市场情况，适时调整操作策略，最大程度对冲价格波动风险，提高保值效果。

3、明确部门和岗位职责，保持独立性，设置多层级审批决策机制，在批准的权限范围内办理期货套期保值业务，定期及不定期对套期保值交易业务进行检查；严格控制套期保值的资金规模，合理规划和使用资金，以规避和防范风险为目的，在市场剧烈波动时做到合理止损。

4、公司与具有合法资质的期货经纪公司或具有合法资质的金融机构开展套期保值交易业务。

### （三）外汇衍生品交易业务的交易风险分析

#### 1、市场风险

在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

#### 2、客户履约风险

客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，从而使实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品业务期限或数额无法完全匹配。

#### 3、操作风险

外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息且未按规定操作程序而造成一定风险。

#### 4、银行违约风险

对于远期外汇交易，如果在合约期内银行违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

### （二）公司对外汇衍生品交易业务采取的风险控制措施

1、为避免市场风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化并适时调整经营策略。同时公司不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，

以规避和防范外汇汇率或利率风险为目的。

2、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，尽可能采用信用证的方式与客户进行货款结算，以避免出现应收账款逾期的现象。

3、为减少操作风险，公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

4、为避免银行履约风险，公司仅与具有合法资质的大型商业银行开展外汇衍生品交易业务。大型商业银行经营稳健、资信良好，基本可规避履约风险。

#### **四、交易对公司的影响及相关会计处理**

公司开展期货套期保值业务，以正常生产经营为基础，以充分利用期货市场的套期保值功能，规避和防范碳酸锂价格波动给公司带来的经营风险，有利于增强公司的财务稳健性。另外，公司开展外汇衍生品交易业务，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范外汇汇率或利率风险为目的，符合公司生产经营的实际需要，风险可控，有利于增强公司的财务稳健性。

公司将根据财政部《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》等相关规定及其指南，对期货套期保值业务和外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算和披露。

特此公告。

浙江康隆达特种防护科技股份有限公司董事会

2024年4月20日