

证券代码：002606

证券简称：大连电瓷

公告编号：2025-019

大连电瓷集团股份有限公司 关于开展外汇及商品套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

- 交易目的：为了实现稳健经营，合理规避大宗商品价格、汇率及利率波动给经营带来的风险，提升公司整体抵御风险能力，增强财务稳健性，大连电瓷集团股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司拟开展外汇及商品套期保值业务。
- 交易品种及交易工具：（1）公司拟开展的外汇套期保值业务的交易品种主要包括远期、互换、期权等产品或上述产品的组合，对应基础资产包括汇率、利率、货币或上述资产的组合；（2）公司拟开展的商品套期保值业务仅限于与公司生产经营相关的原材料、产品品种，主要为氧化铝、螺纹钢等。
- 交易场所：公司及控股子公司在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构开展外汇衍生品交易业务；公司及控股子公司主要在境内期货交易所开展商品套期保值业务。仅限于在境内期货交易所进行场内交易，不进行场外和境外交易。
- 交易金额：（1）外汇套期保值业务在任一交易日持有的最高合约价值不超过 6,000 万美元（或等值外币），预计动用的交易保证金和权利金上限不超过 600 万美元（或等值外币）；（2）商品套期保值业务在任一交易日持有的最高合约价值不超过 3,000 万元人民币，预计动用的交易保证金和权利金上限不超过 300 万元人民币。
- 审议程序：本次公司开展套期保值业务已经公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议审议通过。
- 风险提示：公司开展套期保值业务不以投机为目的，开展外汇套期保值业务能够一定程度对冲汇率波动所带来的风险，但仍会存在一定的市场风险、操作风险和交割风险。开

展商品套期保值业务能够一定程度对冲商品市场价格波动所带来的风险,但仍会存在一定的价格波动风险、资金风险、内部控制风险和技术风险,敬请广大投资者注意风险。

公司于2025年4月23日分别召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议,审议通过了《关于开展外汇及商品套期保值业务的议案》,具体情况如下:

一、套期保值的目的和必要性

(一) 外汇套期保值业务

随着公司外汇业务的不断扩大,当汇率出现较大波动时,汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定影响。为有效规避外汇业务所面临的汇率风险,公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务。

(二) 商品套期保值业务

公司开展商品套期保值业务,是为了充分利用期货市场的套期保值功能实现期现市场对冲,以一个市场的盈利来弥补另一个市场的亏损,从而达到规避经营活动中的价格波动风险。

二、套期保值的基本情况

(一) 交易品种及交易工具:

1. 公司拟开展的外汇套期保值业务的交易品种主要包括远期、互换、期权等产品或上述产品的组合,对应基础资产包括汇率、利率、货币或上述资产的组合;
2. 公司拟开展的商品套期保值业务仅限于与公司生产经营相关的原材料、产品品种,主要为氧化铝、螺纹钢等。

(二) 交易金额及业务期间:

1. 外汇套期保值业务在任一交易日持有的最高合约价值不超过6,000万美元(或等值外币),预计动用的交易保证金和权利金上限不超过600万美元(或等值外币);

2. 商品套期保值业务在任一交易日持有的最高合约价值不超过 3,000 万元人民币，预计动用的交易保证金和权利金上限不超过 300 万元人民币。

在授权期限内，该额度可以循环使用，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）不得超过已审议额度，业务期间自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

（三）资金来源

资金来源为自有资金及通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，不涉及募集资金。

三、套期保值的风险分析

（一）外汇套期保值业务风险分析

1. 汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

2. 预测风险：公司将根据销售订单和采购订单等进行外汇收付款预测，可能存在预测不准确而导致延期交割风险。

3. 交割风险：实际收付汇日期与合约到期日不一致，将产生合约展期或提前交割风险。

4. 其它风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善或操作人员未能充分理解外汇套期保值信息而造成操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

（二）商品套期保值业务风险分析

1. 价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险造成投资损失。

2. 资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

3. 内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高可能会由于内控制度不完善而造成风险。

4. 技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

四、公司采取的风险控制

1. 选择结构简单、流动性强、风险可控的期货和衍生品工具开展套期保值业务。

2. 在本公司审批范围内严格控制外汇及商品套期保值的交易规模，遵循防范风险原则，严格按照要求办理业务、缴交保证金。加强对银行账户和资金的管理，严格按照公司管理制度进行资金划拨和使用的审批程序。公司须具有与外汇及商品套期保值业务相匹配的自有资金，不得影响公司正常经营。

3. 公司将重点关注商品期货期权交易情况，持续跟踪现货市场和库存情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。

4. 公司制定《衍生品套期保值业务管理制度》，进一步明确了业务的决策机制、审批程序和管控机制等，并指定对应的归口管理部门负责跟踪监督业务的日常操作及风险管控，对异常事项即时预警，完善风险管控机制和流程。

5. 公司将配备符合要求的计算机系统及相关设施，选配多条通道，降低技术风险。

五、会计政策和核算原则

公司将根据财政部印发的《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》等相关规定及其指南，对开展的外汇及商品套期保值业务进行相应核算和披露。

六、可行性分析

1. 公司制定了《衍生品套期保值业务管理制度》，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和化解信用风险、市场风险、操作风险和法律风险。

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。

2. 公司套期保值业务只限于在境内期货交易所交易，套期保值业务的品种与公司生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。

3. 公司制定了对应的管理定位和职责，操作环节相互独立，防范单人操作的风险。

4. 公司制定了套期保值效果评估机制，需及时跟踪衍生品与已识别风险敞口对冲后的净敞口价值变动，持续对套期保值效果进行评估。如发现套期保值业务出现重大风险或可能出现重大风险时，需及时向公司管理层提交分析报告和切实可行的解决方案。

5. 公司选择符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。当发生错单时，及时采取相应处理措施，并减少损失。

七、备查文件

1. 《大连电瓷集团股份有限公司第五届董事会第七次会议决议》；
2. 《大连电瓷集团股份有限公司第五届监事会第七次会议决议》；
3. 《大连电瓷集团股份有限公司关于开展外汇及商品套期保值业务的可行性分析报告》。

特此公告。

大连电瓷集团股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十五日

