

河南平高电气股份有限公司 关于子公司 2024 年度外汇 金融衍生业务计划的公告

本公司董事会、全体董事及相关股东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：

● 交易概述：为防范汇率波动风险，降低市场波动对河南平高电气股份有限公司（以下简称“公司”）子公司平高集团国际工程有限公司（以下简称“国际工程”）经营及损益带来的影响，国际工程 2024 年度拟开展与日常经营相关的外汇金融衍生业务，额度预计为 1505.11 万欧元，在上述额度范围内，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）不得超过董事会审议额度。

● 审议程序：该事项已经公司第九届董事会审计委员会 2024 年第三次会议、第九届董事会第五次会议审议通过。

● 特别风险提示：国际工程开展外汇金融衍生业务不以投机为目的，主要为有效规避汇率波动对国际工程带来的不利影响，但同时也会存在市场风险、履约风险及其它风险，敬请广大投资者充分关注投资风险。

一、外汇金融衍生业务概述

1. 交易目的

公司子公司国际工程在日常经营过程中会涉及外币业务，受国际经济、金融环境波动频繁等多重因素影响，人民币汇率波动的不确定性仍然较强，外汇市场风险显著增加。为防范汇率波动风险，降低市场波动对国际工程经营及损益带来的影响，公司子公司国际工程拟开展与日常经营相关的外汇金融衍生业务。

2. 交易方式

国际工程符合国资委规定开展外汇金融衍生业务的资质条件，拟开展的外汇金融衍生业务仅限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种。拟开展的具体方式或产品为远期结售汇。

3. 交易额度及期限

2024 年度国际工程拟开展外汇金融衍生业务额度预计为 1505.11 万欧元。在上述额度范围内，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）不得超过董事会审议额度。

4. 资金来源

国际工程自有资金。

二、履行的审议程序

公司第九届董事会审计委员会 2024 年第三次会议、第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于子公司 2024 年度外汇金融衍生业务计划的议案》，公司编制的《公司开展外汇金融衍生业务可行性分析报告》作为议案附件与本议案一并经审计委员会、董事会审议通过。

三、外汇金融衍生业务风险分析及风险控制措施

（一）风险分析

公司开展外汇金融衍生业务以防范和化解汇率风险为目的，以正常生产经营为基础，杜绝开展任何形式的投机衍生业务，但仍存在一定的风险，具体如下：

1. 市场风险：即因金融市场价格波动，导致货币类衍生业务可能出现亏损的市场风险。

2. 履约风险：即因交易对方可能不履行或不完全履行衍生品合约，导致公司产生经济损失或其他损失的履约风险。

3. 操作风险：公司在开展货币类衍生业务时，若交易未能完全按审批的方案执行、交易错单或未按规定程序进行交易操作等，将带来操作风险。

4. 境外交易风险：如货币类衍生业务在境外开展，可能发生交易所在地政治、经济和法律风险的境外交易风险。

5. 法律风险：即因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规造成合约无法正常执行，导致可能给公司带来损失的法律风险。

（二）风险控制措施

1. 严格审查开展金融衍生业务必要性，所开展的金融衍生业务要与实货的品种、规模、方向、期限相匹配，与自身资金实力、交易处理能力相适应。

2. 持续完善金融衍生业务管理制度，逐步搭建完整、有效的内控体系，严格落实主体监控责任，配备具备相关专业背景和从业经历的人员，坚持前中后台分离、人员分离原则，确保合理授权。

3. 健全风险管理体系，建立相应的风险识别、监控、处置、报告、应急处理等机制，各实施单位要严格执行年度计划，规范交易流程，设置止损限额，如发生重大亏损或减值等事项应及时向公司报告。

4. 公司要求各子企业在签订以外币计价的合同后，应认真做好项目的履约和收、付款工作，确保有关款项能够按照预定时间收、付汇，消除由于项目执行情况的不确定性给企业带来的高风险损失。

5. 公司定期组织对套保交易进行风险监控，并要求子企业按月上报月度执行情况，内容包括但不限于执行情况、持仓规模及资金使用、盈亏情况等；有年度衍生业务计划未开展衍生业务的企业进行“零申报”。

6. 公司将密切跟踪衍生品公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口，并向管理层汇报金融衍生品交易情况、盈亏状况等，如发现异常情况及时提交分析报告和解决方案，并跟踪业务进展情况，执行应急措施。

四、可行性分析

国际工程开展外汇金融衍生业务是以真实贸易为基础，不以牟利为目的，坚持汇率中性原则开展相关业务。合理、合规应对汇率波动对企业经营造成的不确定性影响，规避企业经营风险。在业务开展的过程中建立监督报告机制，风险应急机制，整体业务风险可控。外汇金融衍生业务开展具备可行性。

五、交易对公司的影响及相关会计处理

公司子公司国际工程开展金融衍生业务是为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对经营业绩和股东权益造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，有利于增强经营稳健性。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 23 号—金融资产转移》《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》等准则及指南的相关规定，对所开展的金融衍生业务进行相应

的会计核算处理，并在定期财务报告中披露公司子公司国际工程开展金融衍生业务的相关情况。

特此公告。

河南平高电气股份有限公司董事会

2024年4月23日