

## 明阳智慧能源集团股份有限公司

### 关于公司开展外汇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：

● 交易目的、交易品种、交易工具、交易场所和交易金额：为有效规避和防范外币汇率及利率大幅波动的风险，增强公司财务的稳健性，公司拟以不超过 20 亿元人民币或等值外币的额度（额度范围内资金可滚动使用）与境内外金融机构开展外汇套期保值业务，额度有效期为自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月。资金来源为自有资金。

● 已履行及拟履行的审议程序：本事项已经第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议审议通过，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

● 特别风险提示：公司的外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不进行投机和非法套利交易，但外汇套期保值业务仍可能存在一定的汇率及利率波动风险、内部控制风险、客户违约风险和法律风险等，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。

明阳智慧能源集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司拟以不超过 20 亿元人民币或等值外币的额度（额度范围内资金可滚动使用）与境内外金融机构开展外汇套期保值业务，额度有效期为自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月。现将具体情况公告如下：

#### 一、交易情况概述

##### （一）交易目的

根据公司业务情况及发展战略，随着公司国际业务量不断增加，公司外汇头寸也将相应增加，当外币汇率及利率出现较大波动时，对公司经营业绩造成的影响也可能随之增大。为有效规避和防范外币汇率及利率大幅波动对公司经营的影响，降低汇率及利率风险，在保证日常运营资金需求的情况下，公司拟根据具体业务需要开展外汇套期保值业务，以积极应对汇率及利率市场的不确定性。

公司的套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范外币汇率及利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

## **（二）拟开展套期保值交易情况**

1、实施主体：根据实际业务需要，实施主体可以是公司或公司合并范围内的全资或控股子公司。

2、交易方式：结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟开展的外汇套期保值包括以下业务：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期、利率互换、利率期权及其他外汇衍生产品等业务或上述产品的组合。

3、交易金额：公司拟以不超过 20 亿元人民币或等值外币的额度（额度范围内资金可滚动使用）与境内外金融机构开展外汇套期保值业务。

4、资金来源：自有资金。

5、拟开展外汇套期保值业务期间：自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月。

6、授权事项：公司股东大会授权董事会和管理层在股东大会审议批准的额度范围和有效期内，根据实际需求和业务情况，审批日常外汇套期保值业务方案及外汇套期保值业务相关合同，并在前述授权范围内行使该项决策权及签署相关协议等法律文件。

## **二、审议程序**

### **（一）董事会意见**

开展外汇套期保值业务能有效规避和防范外币汇率及利率大幅波动的风险，增强公司财务的稳健性，公司董事会同意本次外汇套期保值业务。

### **（二）监事会意见**

公司开展外汇套期保值业务主要是为了防范汇率及利率波动带来的不利影响，符合公司业务发展的需要。公司开展套期保值业务的相关决策程序符合法律法规的相关规定，不存在损害上市公司及股东利益的情形。因此，监事会一致同意公司根据实际经营情况，开展套期保值业务。

### （三）独立董事专门会议审议情况

独立董事专门会议全票审议通过本次《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》，认为公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《明阳智慧能源集团股份公司章程》等有关规定。公司以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司已经制定了《外汇套期保值业务管理制度》，并完善了相关内控流程，公司开展外汇套期保值业务没有损害公司和股东、特别是中小股东的利益。因此，我们同意开展外汇套期保值业务。

本议案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

## 三、外汇套期保值的交易风险分析及风控措施

### （一）交易风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定风险。

1、汇率及利率波动风险：在汇率或利率行情走势与预计发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后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、内部控制风险：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机制不完善而造成风险；

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配；

4、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

### （二）风险控制措施

1、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对本公司外汇套期保值业务的管理原则及要求、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等进行了明确规定，对外汇套期保值业务行为和风险进行了有效规范和控制。公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行操作，控制业务风险，保证制度有效执行；

2、公司基于规避风险的目的开展外汇套期保值业务，禁止进行投机和套利交易，由财务部门负责统一管理公司及合并报表范围内子公司的外汇套期保值业务，并配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；

3、为控制交易违约风险，公司仅与具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构开展外汇套期保值业务，规避可能产生的法律风险；

4、公司将选择结构简单、流动性强、风险可认知、市场认可度高的交易工具开展套期保值业务，降低交易风险；

5、为有效规避和防范汇率及利率大幅波动风险，公司会加强对汇率及利率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇率及利率风险；

6、加强对银行账户和资金的管控，严格遵守资金划拨和使用的审批程序；

7、当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

#### **四、交易对公司的影响及相关会计处理**

公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础、以具体经营业务为依托，不进行投机和非法套利交易，有利于公司增强公司财务的稳健性。

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》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理，具体以年度审计结果为准。

特此公告。

明阳智慧能源集团股份公司

董事会

2024年4月29日