

山推工程机械股份有限公司 关于开展金融衍生品业务的公告

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。

一、金融衍生品业务概述

为使山推工程机械股份有限公司（以下简称“公司”）及控股子公司实现稳健经营，满足公司及控股子公司日常经营使用外币结算业务的需要，规避外汇市场的风险、降低外汇结算成本，2024年3月25日公司第十一届董事会第八次会议以9票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了《关于开展金融衍生品业务的议案》，同意公司及控股子公司开展总额不超过10亿元人民币的以风险防范为目的的金融衍生品业务。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》《公司章程》及公司《衍生品投资内部控制制度》等相关规定，上述衍生品交易事项需提交公司股东大会审议，不构成关联交易。另，公司董事会提请股东大会授权公司经营层在上述额度及交易期限内行使决策权并签署相关合同与文件。公司财务管理部门负责衍生品交易业务的具体操作和管理。

二、拟开展金融衍生品业务的主要条款

- 1、合约期限：不超过一年。
- 2、交易对手：在国内上市的国有银行、股份制银行或在海外上市的外资银行。
- 3、流动性安排：所有金融衍生品业务均对应正常合理的进出口业务背景，与进出口的收付款时间相匹配，不会对公司的流动性造成严重影响。
- 4、其他条款：公司拟开展的金融衍生品业务采用足额交割或差额交割两种方式。

三、金融衍生品投资的必要性

随着公司国际业务的不断发展，国际化进程的进一步深入，公司的海外收入持续增长。近年来，美元兑人民币的汇率处于升值状态，且期间的双向波动趋势显著，一定程度上影响了公司的经营。为了规避风险，防范汇率波动对公司生产经营、产品成本制造成的不良影响，公司需要开展金融衍生品业务来规避外汇风险。

四、公司开展金融衍生品业务的准备情况

1、公司已制定《公司衍生品投资内部控制制度》，对公司进行金融衍生品交易的风险控制、审议程序等进行了明确的规定来有效规范金融衍生品投资行为，控制金融衍生品的投资风险。

2、公司成立了投资工作小组，具体负责公司金融衍生品投资事务。投资工作小组拟定金融衍生品投资计划并在董事会或股东大会授权范围内执行。

3、公司投资工作小组成员已充分理解金融衍生品投资的特点和潜在风险，严格执行金融衍生品投资的业务操作和风险管理制度。

4、公司已制定了相关金融衍生品投资的会计核算方法。

五、金融衍生品投资的风险分析

公司定期披露相关金融衍生品的风险，包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等风险及其相应的或有损失、风险的评估方法等。

金融衍生品的投资风险主要来自市场汇率的变动与锁定汇率呈不同走向而导致投资损失以及交易对手不履约而造成的履约风险。上述风险会在交易过程中进行披露，投资工作小组和专家团队会对上述风险制定相关的防范措施和策略，以减少和转嫁风险。

六、风险控制措施

1、公司开展金融衍生品业务前，由公司财务管理部门或聘请咨询机构负责评估衍生品的业务风险，分析该业务的可行性与必要性，对突发事件及风险评估变化情况及时上报。

2、公司进行金融衍生品投资前应成立投资工作小组，投资工作小组应该配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员。

3、公司董事会在公司章程规定的权限内审批金融衍生品投资事项，超过规定权限的金融衍生品投资事项应当提交股东大会审议。公司管理层在董事会、股东大会决议的授权范围内负责有关金融衍生品投资业务操作事宜。在股东大会或董事会批准的最高额度内，由公司管理层确定具体的金额和时间。

4、公司法律事务部门负责审核金融衍生品业务的合同及相关文本的条款，分析所涉及的法律风险。

5、公司应严格控制金融衍生品业务的种类及规模，审慎开展金融衍生业务，严守套期保值原则，以降低实货风险敞口为目的，与实货的品种、规模、方向、期限相匹配，

与企业资金实力、交易处理能力相适应，不开展任何形式的投机交易，不开展或变相开展投机性金融衍生品业务和套利交易。

七、公允价值分析及会计核算

金融衍生工具的初始入账会按公允价值确认，其后也会按公允价值重新计量。金融衍生工具的公允价值按市场报价计算，不能获取市场报价的采取估值方法（如现金流折现模型）来确定。

金融衍生工具的会计核算完全按照公司制定的会计核算方法执行，投资工作小组和财务管理部门定期对相关会计核算根据不时变动的相关法规进行修改和补充。

八、独立董事专门会议审核意见

经核查，独立董事认为：公司已就开展金融衍生品业务出具可行性分析报告，公司以风险防范为目的的金融衍生品业务，与公司日常经营紧密相关，为了规避外汇市场的风险、降低外汇结算成本，有利于提高公司抵御汇率波动的能力，提高经营管理水平。且公司已建立了《衍生品投资内部控制制度》，加强了风险管理和控制，符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意公司开展上述金融衍生品业务，并同意将该议案提交公司第十一届董事会第八次会议审议。

九、备查文件目录

- 1、公司第十一届董事会第八次会议决议；
- 2、公司第十一届监事会第七次会议决议；
- 3、公司第十一届董事会2024年第二次独立董事专门会议决议。

特此公告。

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十五日