

证券代码：000400

证券简称：许继电气

公告编号：2024-15

许继电气股份有限公司 关于 2024 年度开展货币衍生业务的公告

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。

特别提示：

许继电气股份有限公司（以下简称“公司”）拟根据实际经营情况，适度开展货币衍生业务，提高公司对汇率风险的控制能力和管理水平，最大限度降低汇率风险。2024 年度公司拟开展货币衍生业务额度为 867 万美元及 300 万新加坡元。在上述额度范围内，任一时点的交易金额不得超过已审议额度。

该事项已经公司 2024 年第一次独立董事专门会议、2024 年第四次董事会审计委员会、九届十五次董事会审议通过，独立董事对此发表了独立意见。

一、货币衍生业务概述

1. 交易目的

以实际需求为依据，以在手执行合同的预计现金流入、流出为基础，以锁定目标利润为目的，拟根据实际经营情况，适度开展货币衍生业务，提高公司对汇率风险的控制能力和管理水平，最大限度降低汇率风险。

2. 交易方式

汇率波动幅度加大环境下，公司以风险中性为目的，选择合适的保值产品，不得从事风险及定价难以认知的复杂业务，故选择远期结售汇业务作为管理汇率风险的金融工具。

3. 交易额度及期限

2024 年度，公司拟开展货币衍生业务额度为 867 万美元及 300 万新加坡元。在上述额度范围内，任一时点的交易金额不得超过已审议额度。

4. 资金来源

公司的自有资金。

二、履行的审议程序

公司召开 2024 年第一次独立董事专门会议、2024 年第四次董事会审计委员会、九届十五次董事会，审议通过了公司《2024 年度货币衍生业务可行性报告》，公司独立董事对此发表了独立意见。

三、风险分析及风险控制措施

（一）风险分析

公司国际销售合同主要通过外币结算，主要币种为美元、新加坡元等，基于公司外汇风险集中管理的考虑，以规避和防范汇率风险为目的，进行货币衍生业务具有必要性。但进行货币衍生业务也存有一定风险：

1. 市场风险：即因市场供求关系、利率变化、经济环境、政治等多种因素影响，金融市场价格波动，导致货币衍生业务可能出现亏损的市场风险。

2. 信用风险：即因交易对手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信用风险。

3. 操作风险：即公司在开展货币衍生业务时，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. 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，可能造成合约无法正常执行，从而给公司带来损失。

（二）风险控制措施

1. 建立制度体系，明确审批流程

制定《许继电气股份有限公司货币类衍生业务管理制度》，明确公司董事会、审计委员会、独立董事、财务管理部门、国际业务管理部门、合规管理部门及各单位的职责与权限。

2. 选择交易对手，强化套保保障

货币衍生业务实施单位必须选择具有代客衍生业务资格且境内具有良好资信、行业排名靠前的大型金融机构合作。

3. 前中后台分离，减少交易运营风险

严格落实前中后台岗位分离、人员分离的原则，完善了事前有规范、事中有

控制、事后有评价的全流程监管体系，最大限度的规避操作风险的发生。

4. 实施定期报告，透明化管理

每月初报送上月货币衍生业务执行报告，包括执行情况、持仓规模及资金使用、盈亏情况等；每季度终了，报送货币衍生业务执行情况；每年度终了，就公司全年开展货币衍生业务情况形成专项报告。

四、可行性分析结论

公司将遵守各项法律法规、企业会计准则、国资管理相关管理制度规定，以汇率风险中性为原则，降低风险敞口，锁定成本。规范远期结售汇业务流程和授权审批手续，结合在手项目的实际进展情况，在计划额度内，综合平衡外汇衍生品业务交易需求，根据人民币汇率的变动趋势以及各金融机构报价信息，选择结构简单、流动性强、风险可控的金融工具合理合法套期保值，做好资金收款计划和风险处置预案，保证项目顺利进行。因此，公司开展货币衍生业务具有一定的必要性和可行性。

五、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展货币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公司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，有利于增强公司经营稳健性。

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，对所开展的货币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开展货币衍生业务的相关情况。

六、独立董事意见

公司开展货币衍生业务以正常生产经营为基础，目的是规避外汇市场的风险，防范汇率大幅度波动对公司造成不良影响，符合公司业务发展的需要。同时，公司建立健全了有效的审批程序和风险控制体系，对开展金融衍生业务的规范要求做出明确规定，具有较强的外汇风险管控能力，对公司的经营不会产生重大不利影响，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况。公司独立董事一致同意

公司开展货币衍生业务。

七、备查文件

1. 公司九届十五次董事会决议；
2. 公司 2024 年第一次独立董事专门会议决议；
3. 公司 2024 年第四次董事会审计委员会决议。

特此公告。

许继电气股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日