

## 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公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

### 一、金融衍生品业务概述

为使公司及其控股子公司实现稳健经营，满足公司及其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，2020年3月25日，本公司第九届董事会第二十四次会议以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》，同意公司开展总额不超过3亿元人民币的以风险防范为目的的远期结售汇、期权和掉期业务金融衍生品业务。

### 二、拟开展金融衍生品业务的主要条款

- 1、合约期限：一至两年；
- 2、交易对手：在国内上市的股份制银行、国有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，公司的外汇收入持续增长。自2019年以来受中美贸易摩擦、石油价格战等事件影响，人民币与美元汇率变动呈现的双边波动的不稳定变化趋势明显，一定程度上影响了公司的经营。为了规避这种风险，防止汇兑损失的进一步恶化，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，公司拟进行包含远期结售汇、期权和掉期业务的金融衍生品交易，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。投资工作小组配备投资决策、业务操作等专业人员，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予以执行；

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，制定止损限额和反向对冲，转移等手段予以减少和转嫁风险。

### **六、风险控制措施**

公司对各种已投资的金融衍生品制定相应的风险管理策略，持续评估相关的风险对冲结果使之高度有效，对低效部分进行持续的评估来决定是否终止、转移和其它合适手段。如果损失的金额超过已制定的止损限额，公司将终止、放弃或转移相应的交易，使损失永远保持在设定的止损限额内。

投资工作小组会对投资项目进行持续的监管和分析，对不利的汇率变动及时进行反向对冲、展期交割、转换成即期交割、放弃交割等手段进行防范和减低风险。

### **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部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、独立董事意见**

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，符合有关

法律、法规的规定，且公司已建立了《公司衍生品投资内部控制制度》，加强了风险管理和控制，同意公司开展上述金融衍生品业务。

#### 九、备查文件目录

- 1、公司第九届董事会第二十四次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第二十二次会议决议；
- 3、独立董事意见；

特此公告。

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇二〇年三月二十五日