

广东明阳电气股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的公告

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。

重要内容提示：

1、交易目的：为有效规避和防范汇率风险，降低汇率波动对广东明阳电气股份有限公司（以下简称“公司”）经营的影响，增强公司财务的稳健性，公司及合并报表范围内子公司拟开展外汇衍生品套期保值交易业务。

2、交易品种：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、交易场所/对手：具有金融衍生品交易业务经营资格的境内/境外的银行等金融机构，不涉及关联方和关联交易。

4、交易金额：公司及合并报表范围内子公司拟开展外汇衍生品套期保值交易业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 25.00 亿元（或等值外币），在交易期限内任一时点的交易金额将不超过上述额度；预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等，下同）不超过人民币 2.80 亿元（或等值外币）。

5、审批程序：公司于 2026 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》。该事项无需提请公司股东会审议。

6、交易期限：自公司董事会审议通过该议案事项之日起 12 个月内有效。在授权期限内，资金可以循环滚动使用。

7、特别风险提示：公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行投机性、套利性的交易操

作，但业务开展过程中仍存在市场风险、流动性风险、操作风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司于2026年4月27日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》，根据实际经营需要，为有效防范外币汇率波动带来的风险，公司及合并报表范围内子公司拟开展外汇衍生品套期保值交易业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币25.00亿元（或等值外币），在交易期限内任一时点的交易金额将不超过上述额度；预计动用的交易保证金和权利金上限不超过人民币2.80亿元（或等值外币）。在授权期限内，资金可以循环滚动使用。现将具体情况公告如下：

一、投资情况概述

（一）开展外汇衍生品套期保值交易业务的目的

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造成的不良影响，提高外汇资金使用效率，增强公司财务稳健性，公司及合并报表范围内的子公司拟与银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值交易业务，以减少汇率波动对公司经营成果的影响。

（二）开展外汇衍生品套期保值交易业务品种

公司及合并报表范围内的子公司拟开展的外汇衍生品是指远期、互换、期权等产品或上述产品的组合。衍生品的基础资产包括汇率、利率、货币、商品、其他标的；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

外汇衍生品套期保值是指为满足正常生产经营需要，在银行等金融机构办理的规避和防范汇率或利率风险的外汇衍生品套期保值业务，包括远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等。

（三）开展外汇衍生品套期保值交易业务的额度、期限、资金来源

公司及合并报表范围内子公司拟与具有金融衍生品交易业务经营资格的境内/境外的银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值交易业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币25.00亿元（或等值外币），预计动用的交易

保证金和权利金上限不超过人民币 2.80 亿元（或等值外币）。该事项自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，上述额度在有效期限内资金可循环滚动使用，期限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）将不超过已审议额度。

公司及合并报表范围内的子公司开展外汇衍生品套期保值业务投入的资金来源为自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

（四）授权事项

为提高决策效率，及时办理外汇衍生品套期保值交易业务，董事会授权公司管理层在批准的额度范围和有效期内，根据公司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；同时授权公司财务部在上述额度范围及交易期限内根据业务情况和实际需求开展外汇衍生品套期保值交易业务。

二、开展外汇衍生品套期保值交易业务的风险分析

公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品套期保值交易业务，遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，以降低价格、汇率等波动风险为目标，不进行投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品套期保值业务开展中仍存在一定风险，主要如下：

（一）市场风险：受国内外经济政策和形势、汇率和利率波动、证券市场波动等多种因素影响，交易标的市场价格产生较大波动时，公司的资金安全及收益存在一定的不确定性。

（二）履约风险：开展外汇衍生品套期保值交易业务存在合约到期交易对手无法履约造成违约而带来的风险。

（三）内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

（四）操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

（五）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

（六）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。

三、公司采取的风险控制措施

(一)公司及合并报表范围内子公司开展的外汇衍生品套期保值业务，以具体经营业务为依托，以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

(二)公司已制定《期货和衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的管理原则及要求、审批权限、管理和内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，能够有效控制交易风险。

(三)公司及合并报表范围内子公司将审慎选择从事金融衍生品套期保值业务的交易对手，仅与具有金融衍生品交易业务经营资格的境内/境外的银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值交易。

(四)公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品套期保值的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告。财务部如发现异常情况将及时上报，提示风险并执行应急措施。

(五)公司内外部审计部门将定期或不定期对外汇衍生品套期保值业务的审批情况、实际操作情况、资金使用情况、账务处理及收益情况等进行审核。

四、开展外汇衍生品套期保值交易业务对公司的影响

公司开展外汇衍生品套期保值交易业务以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不进行投机和套利交易。开展外汇衍生品套期保值交易业务，有利于提升公司应对汇率和利率波动风险的能力，增强公司财务稳健性。鉴于外汇衍生品交易业务的开展具有一定的风险，对公司的影响具有不确定性，公司将严格按照相关规定及时履行信息披露义务。

五、相关会计处理

公司根据财政部《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 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品套期保值交易业务进行会计核算及列报，具体以年度审计结果为准。

六、审批程序和专项意见

公司于 2026 年 4 月 27 日分别召开第二届董事会审计委员会第十四次会议、第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的议案》，独立董事召开了独立董事专门会议，对公司拟开展外汇衍生品

套期保值业务事宜表示同意。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》《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》等相关法律法规以及《公司章程》《期货和衍生品交易业务管理制度》等有关规定，本次公司拟开展外汇衍生品套期保值业务在董事会审批权限范围内，无需提交股东会审议。

公司保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司认为：公司开展外汇衍生品套期保值业务事项已经公司董事会审议通过，且独立董事已发表同意意见，履行了必要的法律程序，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求。公司套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避商品/外汇价格波动为目的，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，具有一定的必要性和合理性。因此，保荐机构对公司开展外汇衍生品套期保值交易业务事项无异议。

七、备查文件

- （一）《第二届董事会审计委员会第十四次会议决议》；
- （二）《2026年独立董事第一次专门会议记录》；
- （三）《第二届董事会第十六次会议决议》；
- （四）《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于广东明阳电气股份有限公司开展外汇衍生品套期保值交易业务的核查意见》；
- （五）《广东明阳电气股份有限公司关于开展外汇衍生品套期保值交易业务的可行性分析报告》；
- （六）《广东明阳电气股份有限公司期货和衍生品交易业务管理制度》；
- （七）深交所要求的其他文件。

特此公告。

广东明阳电气股份有限公司
董事会

二〇二六年四月二十八日