

东风汽车股份有限公司 关于开展外汇衍生品交易的公告

本公司董事会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、准确和完整承担法律责任。

重要内容提示：

●交易目的：为防范汇率风险，公司及下属子公司拟根据具体业务情况，适度开展不以投机为目的外汇衍生品交易。

●交易品种：主要为外汇远期等产品。

●交易金额：公司拟开展的外汇衍生品交易业务的额度不超过人民币 90,000 万元（或等值外币），额度使用期限自该事项经董事会审议通过之日起 12 个月内。上述额度在期限内可循环滚动使用，且期限内任一时点的交易金额均不超过人民币 90,000 万元（或等值外币）。

●已履行的审议程序：公司于 2023 年 4 月 8 日召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易的议案》，批准了《开展外汇衍生品交易可行性分析报告》。独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

●特别风险提示：公司及下属子公司开展外汇衍生品交易遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，但同时也会存在一定市场风险、流动性风险、履约风险、客户违约风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司及下属子公司随着国际业务的不断发展，外汇收支规模不断增长，收支结算币别及收支期限的不匹配使外汇风险敞口不断扩大。为防

范汇率大幅波动对公司及下属子公司造成不良影响，合理降低财务费用，公司及下属子公司拟根据具体业务情况，通过外汇衍生品交易业务适度开展外汇套期保值。公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，不影响公司的主营业务发展。公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易与日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况进行，能够提高公司积极应对汇率风险、利率风险的能力，增强公司财务稳健性。

（二）交易金额

公司及下属子公司拟开展的外汇衍生品交易业务的额度不超过人民币 90,000 万元（或等值外币），额度使用期限自该事项经董事会审议通过之日起 12 个月内。上述额度在期限内可循环滚动使用，且期限内任一时点的交易金额均不超过人民币 90,000 万元（或等值外币）。

（三）资金来源

公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务资金来源为使用一定比例的银行授信额度或自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

1、交易类型：公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易类型主要为外汇远期等产品。

2、交易对手：经有关政府部门批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构。

（五）交易期限

额度的使用期限为自该事项经董事会审议通过之日起 12 个月内。

二、审议程序

公司于 2023 年 4 月 8 日召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易的议案》，批准了《开展外汇衍生品

交易可行性分析报告》。公司本次开展外汇衍生品交易履行的审议程序符合法律法规及公司内部制度的有关规定，本次交易无需提交公司股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。

2、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。

3、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。

4、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收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

5、其他风险：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；如交易合同条款不明确，将可能面临的法律风险。

（二）风险防控措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以套期保值、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；公司外汇衍生品交易额度不得超过经董事会或股东大会审议批准的授权额度。

2、公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易以公司外汇资产、负

债为依据，与实际外汇收支相匹配，适时选择合适的外汇衍生品，适当选择净额交割外汇衍生品，可保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。

3、公司已制定《外汇衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、部门设置与人员配备、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露及信息隔离措施等作了明确规定，控制交易风险。

4、公司及下属子公司仅与具有合法资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，将审慎审查与符合资格的金融机构签订的合约条款，严格执行《外汇衍生品交易管理制度》，以防范法律风险。

5、为防止外汇套期保值延期交割，公司及下属子公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇衍生品交易业务锁定金额和时间原则上应与外币贷款回笼金额和时间相匹配。同时公司及下属子公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象。

6、公司纪检监审部门定期对衍生品交易情况进行审查和评估。公司将审慎审查与合作银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇衍生品业务以防范汇率的波动风险为目的，有利于降低财务费用、增强公司财务稳健性。本次开展外汇衍生品交易业务以正常外汇资产、负债为依据，业务金额和业务期限与预期收支计划相匹配，不会对公司及下属子公司的流动性造成影响，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情况。

公司根据《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》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算与会计处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

五、独立董事意见

公司独立董事对该事项发表如下意见：1、公司已就拟开展的外汇衍生品交易进行了相关风险和可行性分析，并编制了《东风汽车股份有限公司关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告》，此项业务与公司日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况进行的，能够提高公司积极应对外汇波动风险的能力，具有一定的必要性；公司已制定了相关管理制度，采取的针对性风险控制措施是可行的。2、公司拟开展的外汇衍生品交易对方为经有关政府部门批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构。开展外汇衍生品业务不会影响公司的独立性，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情况。3、董事会在审议该议案时，表决程序符合相关法律法规和公司章程的规定。综上，我们同意公司及下属控股子公司开展外汇衍生品交易业务。

特此公告。

东风汽车股份有限公司董事会

2023 年 4 月 11 日