

证券代码：301039

证券简称：中集车辆

公告编号：2024-008

中集车辆（集团）股份有限公司

关于 2024 年继续开展汇率远期套期保值业务的公告

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、为了进一步提高中集车辆（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，公司及控股子公司2024年拟开展最高持仓量合计不超过等值0.97亿美元的汇率远期套期保值业务，交易场所为有外汇交易经营资格的、与公司无关联关系的银行类金融机构；

2、本次公司于2024年1月31日召开了第二届董事会2024年第一次会议及第二届监事会2024年第一次会议，审议通过了《关于2024年继续开展汇率远期套期保值业务的议案》，根据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，本次开展汇率远期套期保值业务事项属于公司董事会决策权限，无需提交至股东大会审议，本次交易不构成关联交易；

3、特别风险提示：公司拟开展的汇率远期套期保值业务只限于与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，公司开展套期保值的品种为汇率远期。公司开展的汇率套期保值业务，以锁定成本、规避和防范汇率剧烈波动等风险为目的。但同时也会存在一定的市场风险、流动性风险、操作风险、政策风险、技术风险等。提醒投资者充分关注投资风险。

一、开展汇率远期套期保值业务的目的及必要性

近年来，受国际政治、经济形势等因素影响，以美元为主的外币汇率震荡幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性，公司及

控股子公司通过远期对汇率风险敞口进行管理。公司汇率远期套期保值是围绕公司主营业务中实际外汇收支业务进行，出于公司稳健经营的需求，以具体经营为依托，以规避和防范外汇汇率波动风险为目的。公司已制定了《外汇风险管理制度》，建立了完善的内部控制制度，公司所计划采取的针对性风险管理措施也是可行的，具体可行性分析可见同时公告的《关于开展汇率远期套期保值业务的可行性分析报告》。公司开展汇率套期保值业务满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关条件。本次计划开展的汇率远期套期保值业务不会影响公司主营业务发展，公司将安排合理资金使用。

二、开展汇率远期套期保值业务的基本情况

（一）主要涉及的币种及业务品种

公司拟开展的汇率远期套期保值业务只限于与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，公司开展套期保值的品种为汇率远期。公司开展的汇率套期保值业务，以锁定成本、规避和防范汇率剧烈波动等风险为目的。

（二）交易额度及期限

根据公司实际业务需要，公司及控股子公司最高持仓量合计不超过等值 0.97 亿美元，额度有效期限自公司第二届董事会 2024 年第一次会议审议通过之日起至新的相关决议生效之日止，额度使用期限不超过 12 个月，上述额度在有效期限内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。公司董事会授权 CEO 兼总裁及其授权人士在额度范围内具体实施上述外汇交易业务相关事宜和签署相关交易、法律文件。

（三）交易场所

经监管机构批准，有外汇套期保值业务经营资格的、与公司无关联关系的银行类金融机构。具体以公司董事会批复的外汇交易合作银行清单为准。

（四）资金来源

自有资金，不涉及募集资金和银行信贷资金。

三、开展汇率远期套期保值业务的风险分析及风险控制措施

（一）风险分析

公司开展汇率远期套期保值业务遵循规避和防范汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但汇率远期套期保值业务的交易操作仍存在以下风险：

1、市场风险。汇率远期套期保值合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇合约的存续期内，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。

2、流动性风险。外汇合约以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割合约，以减少到期日现金流需求。

3、操作风险。在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行合约交易操作或未充分理解合约信息，将带来操作风险；如合同条款不明确，将可能面临法律风险。

4、政策风险。国内外相关金融监管机构关于外汇或利率管理方面政策调整，可能对市场或操作造成的影响。

5、技术风险。由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等原因，导致交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来的相应风险。

（二）风险控制措施

1、公司开展的汇率远期套期保值以锁定外汇成本、规避和防范汇率风险为目的，禁止任何风险投机行为，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

2、根据已制定的《外汇风险管理制度》，公司及子公司已配备了专业人员，落实了账户及资金管理、决策程序、报告制度及风险监控措施，并对汇率远期套期保值的管理原则、审批权限、内部流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

3、公司将审慎审查与银行类金融机构签订的合约条款，严格执行《外汇风险管理制度》，以防范法律风险。

4、公司资金管理部门将持续跟踪外汇公开市场价格或公允价值变动，及时评估汇率远期套期保值的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司内审部门对汇率远期套期保值的决策、管理、执行等工作的合规性

进行监督检查。

四、交易对公司的影响及会计处理

公司及控股子公司开展汇率远期套期保值业务是为了更好地规避和防范外汇汇率及利率波动风险，增强公司财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

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》等相关规定及其指南，对汇率远期套期保值业务进行相应的核算和披露。

五、其他事项

截至本公告日期，公司外汇交易金额根据香港联合交易所有限公司证券上市规则（以下简称“《香港联交所上市规则》”）第 14 章累计计算的最高适用比率均低于 5%，且交易对手方均为独立于公司及其关连人士之第三方（按《香港联交所上市规则》所定义者）。因此，公司认为上述事项不构成《香港联交所上市规则》第 14 章及／或 14A 章项下的须予披露交易及／或关连交易。公司后续就外汇交易订立协议时，倘若于彼时构成《香港联交所上市规则》第 14 章及／或 14A 章的须予披露交易及／或关连交易，则公司将遵守《香港联交所上市规则》第 14 章及／或 14A 章适用规定。

六、履行的程序

（一）董事会审议情况

2024 年 1 月 31 日，公司第二届董事会 2024 年第一次会议审议通过了《关于 2024 年继续开展汇率远期套期保值业务的议案》，同意根据实际业务需要，公司及控股子公司以自有资金在 2024 年继续开展汇率远期套期保值业务最高持仓量合计不超过等值 0.97 亿美元，额度有效期限自公司本次董事会审议通过之日起至新的相关决议生效之日止，额度使用期限不超过 12 个月，上述额度在有效期限内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。授权 CEO 兼总裁及其授权人士在额度范围内具体实

施上述外汇交易业务相关事宜和签署相关交易、法律文件。

（二）监事会审议情况

2024 年 1 月 31 日，公司第二届监事会 2024 年第一次会议审议通过了《关于 2024 年继续开展汇率远期套期保值业务的议案》。公司监事会认为：公司及控股子公司开展汇率远期套期保值业务是围绕公司实际外汇收支业务进行的，以更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险。公司制定了《外汇风险管理制度》，建立了相应内部控制和风险防范机制，能够防范交易风险。公司及控股子公司开展汇率远期套期保值业务，符合公司利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们一致同意公司关于 2024 年继续开展汇率远期套期保值业务的事项。

七、保荐机构核查意见

保荐机构审阅了公司《外汇风险管理制度》、公司第二届董事会 2024 年第一次会议相关议案及决议、公司第二届监事会 2024 年第一次会议相关议案及决议等。经核查，保荐机构认为：

（一）公司开展汇率远期套期保值业务符合公司实际经营的需要，可以在一定程度上降低汇率波动对公司经营业绩的影响，具备必要性；

（二）公司根据相关规定及实际情况制定了《外汇风险管理制度》，针对汇率远期套期保值业务内部管理的制度较为完备，具有相应的风险控制措施；

（三）本事项已经公司第二届董事会 2024 年第一次会议、公司第二届监事会 2024 年第一次会议审议通过，履行了必要的法律程序。符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》和《公司章程》等的规定。

（四）保荐机构提请公司注意：在进行汇率远期套期保值业务过程中，要加强业务人员的培训和风险责任教育，落实风险控制具体措施及责任追究机制，杜绝以盈利为目的的投机行为，不得使用募集资金直接或间接进行汇率远期套期保值业务交易。

（五）保荐机构提请投资者关注：虽然公司对汇率远期套期保值业务采取了

相应的风险控制措施，但开展汇率远期套期保值业务固有的汇率波动风险、内部控制的局限性以及交易违约风险，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，保荐机构对中集车辆本次 2024 年继续开展汇率远期套期保值业务事项无异议。

八、备查文件

- 1、第二届董事会 2024 年第一次会议决议；
- 2、第二届监事会 2024 年第一次会议决议；
- 3、中集车辆（集团）股份有限公司关于开展汇率远期套期保值业务的可行性分析报告；
- 4、海通证券股份有限公司关于中集车辆（集团）股份有限公司2024年继续开展汇率远期套期保值业务的核查意见。

特此公告。

中集车辆（集团）股份有限公司

董事会

二〇二四年一月三十一日