

北汽福田汽车股份有限公司 关于 2024 年度外汇衍生品交易计划的公告

公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- **交易目的：**随着公司海外业务快速拓展，外汇收支规模亦同步增长，为锁定成本，降低汇率风险对企业经营的影响，公司拟通过衍生品交易适度开展外汇套期保值。
- **交易品种：**外汇远期、期权
- **交易金额：**自 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日（如遇国资审批等因素，授权期间延长至新一期外汇衍生品交易计划经股东大会批准之日止）公司及控股子公司开展交易额度不超过 4.8 亿美元或其他等值外币的外汇衍生品交易业务，上述额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的交易余额不得超过 4.8 亿美元或其他等值外币。
- **已履行的审议程序：**公司董事会于 2024 年 1 月 10 日审议通过了《关于 2024 年度外汇衍生品交易计划的议案》以及《开展外汇衍生品交易可行性分析报告》。
- **特别风险提示：**公司及控股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汇率波动风险、回款预测风险等，敬请投资者注意投资风险。
- **本次外汇衍生品交易事项尚需提交福田汽车 2024 年第一次临时股东大会审议批准。**

一、交易情况概述

（一）交易目的

随着公司海外业务快速拓展，外汇收支规模亦同步增长，为锁定成本，降低汇率风险对企业经营的影响，公司拟通过衍生品交易适度开展外汇套期保值。

（二）交易类型

公司开展的外汇衍生品交易类型包括：外汇远期、期权。

外汇远期：是指银行与企业签订《人民币与外汇衍生交易主协议》及相关配套合同文件，约定将来某一时刻或某一期间为企业办理结汇或售汇的币种、金额、汇率等交易要素，到期双方按照协议约定办理结汇或售汇的业务，分为有固定到期日的远期交易和可在未来某一时间段内进行交割的择期交易。

期权：外汇期权产品分为看涨期权和看跌期权。对于企业来说，既可以选择买入（支付一笔期权费）也可以选择卖出（收到一笔期权费）。所以以上可以组合成四种运用期权组合锁定汇率风险的策略：即买入看涨期权，卖出看涨期权，买入看跌期权，卖出看跌期权。

（三）交易金额及期限

自 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日（如遇国资审批等因素，授权期间延长至新一期外汇衍生品交易计划经股东大会批准之日止）公司及控股子公司开展交易额度不超过 4.8 亿美元或其他等值外币的外汇衍生品交易业务，上述额度在期限内可循环滚动使用，但期限内任一时点的交易余额不得超过 4.8 亿美元或其他等值外币。

（四）合约期限

与基础资产期限相匹配，一般不超过 12 个月。

（五）资金来源

公司用于开展外汇衍生品业务的资金来源主要为自有资金，不涉及使用募集资金开展外汇衍生品交易。

（六）交易对手

为具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且信用良好的国内和国际金融机构。

（七）交割方式

外汇衍生品交易业务到期采用全额交割或差额交割的方式。

（八）交易场所

外汇衍生品的交易场所在外汇敞口所在母、子公司之所在地进行交易。

二、审议程序

2023 年 12 月 28 日，公司以电子邮件和专人送达的方式，向全体董事发出了《关于 2024 年度外汇衍生品交易计划的议案》。本次会议以通讯表决的方式召开，应出席董事 11 名，实际出席董事 11 名。会议的召集召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。

公司董事会审计/内控委员会召开了会议，对该议案进行了认真审核，发表了同意意见。

截至 2024 年 1 月 10 日，共收到有效表决票 11 张。董事会以 11 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于 2024 年度外汇衍生品交易计划的议案》。

决议如下：

（1）同意自 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日（如遇国资审批等因素，授权期间延长至新一期外汇衍生品交易计划经股东大会批准之日止）公司及控股子公司开展交易额度不超过 4.8 亿美元或其他等值外币的外汇衍生品交易业务，上述额度在期限内可循环滚动使

用，但期限内任一时点的交易余额不得超过 4.8 亿美元或其他等值外币。

(2) 上述外汇衍生品交易事项由本次会议一并审核通过，外汇衍生品交易实施时将不再提交董事会、监事会、股东大会审议；

(3) 该授权额度内发生的外汇衍生品交易金额将在中报和年报中予以汇总、体现或说明。

该议案尚需提交福田汽车 2024 年第一次临时股东大会审议批准。

三、交易风险分析及风控措施

(一) 风险分析

交易风险：销售回款币种主要为美元，而采购付款为人民币，存在交易币种错配与交易时间差异，容易因汇率波动产生订单收益波动风险。

折算风险：销售交易币种主要为美元，故公司账面存在美元应收账款、美元预收账款、美元存款，而记账本位币为人民币，由于汇率变动会产生账面上的损益。

经营风险：经营风险是运营过程中不可预料的汇率变化使得企业未来收益发生变化的风险，汇率发生变化之后，产品市场价格将会发生变化，最终影响到收益。

其他风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

(二) 风险防控措施

加强对汇率的研究分析，适时调整交易方案，以稳定出口业务和最大程度避免汇兑损失；严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。同时严格控制远期结售汇规模，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

(一) 对公司的影响

公司开展外汇衍生品业务以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以汇率中性管理为原则，以保障正常经营利润为目标，以套期保值为手段，以降低汇率波动对企业经营的影响为宗旨。

公司已建立《北汽福田汽车股份有限公司期货和衍生品交易管理制度》、《海外事业部外汇风险管理办法》等内控制度，建立了外汇风险管理制度，配备了专业人员，能够有效规范外汇衍生品交易行为，控制交易风险。

通过开展外汇衍生品交易业务，能够规避和防范汇率风险，增强公司应对外汇市场风险的能力，尽可能降低因外汇汇率波动对公司经营造成的不利影响，增强公司财务的稳健性。

公司开展外汇衍生品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，不进行以投机为目的的交易，不进行超出经营实际需要的复杂衍生品交易，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东权益的情况。

（二）相关会计处理

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。

特此公告。

北汽福田汽车股份有限公司

董 事 会

二〇二四年一月十日