

宇通客车股份有限公司 关于开展远期外汇合约等衍生品交易的公告

本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:

● 根据宇通客车股份有限公司（以下简称“公司”）相关产品及原材料进出口计划，拟开展外汇衍生品交易的最高时点余额不超过最近一期经审计净资产的50%。

● 本事项已经公司第十一届第十次董事会及监事会审议通过，无需提交股东大会审议。

● 公司开展远期外汇合约等衍生品交易均以正常生产经营为基础，以真实的贸易背景为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但仍可能存在一定的市场风险、客户违约风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易概况

（一）交易目的

鉴于目前公司海外业务收入占公司营业总收入的比例较大，且主要采用美元、欧元进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩产生重大影响。

基于此，公司及子公司拟持续通过外汇衍生品交易工具的套期保值功能，降低汇率波动对公司经营业绩的影响。

（二）交易规模

根据公司及子公司相关产品及原材料进出口计划，预计开展外汇衍生品交易的最高时点余额不超过最近一期经审计净资产的50%（或其他等值外币）。

（三）交易的资金来源

交易的资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易品种

外汇衍生品交易品种包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及前述业务的组合等方式，采用本金互换或净额交割方式清算。

（五）交易币种

交易币种为公司及子公司实际经营所使用的结算货币，主要是美元、欧元等。

（六）授权事项

在后续预计相关外汇衍生品额度之前，可参照本次预计额度执行。授权财务负责人在上述额度范围内具体实施日常外汇衍生品交易业务；财务负责人可根据管理需要实施公司内部分级授权。

二、审议程序

本事项已经董事会审计委员会 2025 年第一会议、独立董事 2025 年第一次专门会议、第十一届董事会第十次会议以及第十一届监事会第十次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

三、投资风险分析及风控措施

（一）风险分析

1、市场风险：当国际经济形势发生变化时，相应的汇率、利率等市场价格波动可能对公司衍生品交易产生不利影响，从而造成潜在损失。

2、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，会造成展期交割并导致公司损失。

3、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，操作复杂程度相对较高，存在内控制度不完善导致的风险。

（二）风险控制措施

1、坚守原则：遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，严格按照公司预测收付款期限和收付款金额进行交易。

2、交易对手及产品选择：业务种类选择结构简单、流动性强、低风险的外汇衍生品交易产品；审慎选择交易对手，交易机

构选择具备资质且信用度较高的大型商业银行，最大程度降低信用风险。

3、加强控制：公司在签订外汇衍生品交易合约时，严格按照预测的收汇、付汇期和金额进行交易，加强收付款的管理，高度重视对境外业务合同执行的跟踪，避免收付时间与交割时间相差较远的情况。同时，公司内控部门及审计部门会对外汇衍生品交易进行合规性检查。

4、制度保障：公司制定了《远期外汇交易管理规定》，明确规定了公司开展外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、交易订单风险核对及风险处理程序，能有效控制交易风险。

四、相关会计处理及对公司的影响

（一）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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及指南，对开展的外汇衍生品交易进行财务核算处理。

（二）对公司的影响

公司目前海外业务占比较高，外币结算较多，开展外汇衍生品交易能够有效降低汇率波动对公司业绩的影响。开展该类业务有利于公司持续稳健经营，不会对公司主营业务现金流带来不利影响。

特此公告。

宇通客车股份有限公司董事会
二零二五年三月三十一日