

证券代码：601766（A 股）

股票简称：中国中车（A 股）

编号：临 2022-011

证券代码：1766（H 股）

股票简称：中国中车（H 股）

## **中国中车股份有限公司**

### **2022 年度外汇衍生品交易预计额度的公告**

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容真实、准确、完整承担个别及连带责任。

中国中车股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 3 月 30 日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于中国中车股份有限公司 2022 年度外汇衍生品交易预计额度的议案》。为防范汇率波动带来的系统性风险，锁定经营利润，公司及子公司拟开展外汇衍生品业务。公司及子公司 2022 年度拟开展外汇衍生品业务预计交易额度不超过 100 亿元人民币或等值外币。上述交易额度自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，有效期内可以滚动使用。公司董事会授权公司管理层在授权额度与授权期限内，根据公司相关制度要求，组织办理外汇衍生品交易的相关事宜。具体情况如下：

#### **一、开展外汇衍生品交易的必要性**

公司及子公司国际化经营涉及签订以外币计价的订单合同，近年来受国际外汇市场波动影响，外汇风险敞口较大，开展外汇衍生品交易，降低汇率波动给经营带来的不确定性是公司及子公司管理汇率风险的重要手段。

#### **二、开展外汇衍生品交易的基本情况**

公司及子公司将按照衍生品套保原则和汇率风险中性管理原则，根据合同需要灵活选择外汇远期、外汇期权、外汇掉期、外汇期货等结构相对简单透明、流动性强、风险可认知、市场有公开参考价格、不超过 12 个月（或实货合同规定的时间）的外汇衍生工具，不从事复杂嵌套、与不可控因素挂钩的外汇衍生工具交易。

公司及子公司 2022 年度拟开展外汇衍生品业务预计交易额度不超过 100 亿元人民币或等值外币。上述交易额度自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有

效，有效期内可以滚动使用。公司董事会授权公司管理层在授权额度与授权期限内，根据公司相关制度要求，组织办理外汇衍生品交易的相关事宜。

### 三、开展外汇衍生品交易的风险分析

1、市场风险。因国内外经济形势变化可能会造成汇率的大幅波动，外汇衍生品交易业务面临一定的市场风险。

2、操作风险。外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、未充分理解衍生品信息，或未按规定制度进行操作而造成一定的风险。

3、客户履约风险。如客户应收账款发生逾期，货款不能如期到账，公司无法到期交割衍生品业务，存在履约风险。

4、银行违约风险。如外汇衍生品交易对手到期不能以合同约定价格执行合约，则不能关闭相应外汇敞口，汇率风险不能完成预期管理。

### 四、开展外汇衍生品交易的风险控制措施

1、市场风险管控。公司及子公司制定金融衍生业务管理办法，衍生业务严守套期保值原则，以降低主营业务风险敞口为目的，选择结构简单、风险可控、流动性强的金融衍生业务，与主营业务敞口的品种、规模、方向、期限相匹配，与企业资金实力、交易处理能力相适应，严禁开展任何投机交易。

2、操作风险管控。公司建立健全统一外汇风险管理体系，按要求开展资质准入和年度计划审核，不断健全内控机制，强化风险预警，严格合规管理，规范授权审批等。

3、客户履约风险管控。为防止远期结汇业务延期交割，外汇衍生品的操作主体应高度重视应收账款的管理，在年度预算规划时，充分考虑操作主体的财务承受能力。

4、银行违约风险。外汇衍生品交易应选择信用级别高的大型商业银行，如：国有商业银行、全国性股份制银行、国际主流商业银行等。

### 五、开展外汇衍生品业务的会计政策和核算原则

公司及子公司根据财政部颁布的《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》和《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业务进行相应核算和披

露。

## 六、独立董事意见

公司独立董事发表了独立意见：公司以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，在保证正常生产经营活动及投资需求的前提下，在不超过 100 亿元人民币或等值外币的总额度内开展外汇衍生品交易业务，符合公司的财务状况，不会造成公司资金压力，也不会影响公司主营业务的正常开展，并有利于提高公司资金使用效率，防范和降低外汇汇率和利率的波动对公司带来的风险。公司开展外汇衍生品交易业务，不存在损害公司及股东的整体利益的情形。公司相关内控制度健全，能有效防范风险。同意公司及子公司在不超过 100 亿元人民币或等值外币的总额度内开展外汇衍生品业务。

特此公告。

中国中车股份有限公司董事会

2022 年 3 月 30 日