

股票代码: 000039、299901 股票简称: 中集集团、中集 H 代 公告编号:【CIMC】2019-020

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

关于 2019 年度开展衍生品套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为了降低汇利率变动对公司业务经营的影响,经中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,与其子公司合称“本集团”)第八届董事会 2019 年度 3 次会议审议通过了《关于 2019 年度衍生品套期保值业务管理的议案》,同意本公司及其子公司于 2019 年度继续开展衍生品套期保值业务。现将有关情况公告如下:

一、开展衍生品套期保值业务的目的

本集团营业收入大量由集装箱制造、海洋工程、能源、化工及液态食品装备等重点业务板块的美元出口收入构成,而生产成本大部分由人民币构成,存在较显著的经营币种收支差异。同时,随着本集团全球化格局的逐渐展开,集团海外投资并购、资本运作、全球资金运营以及存量海外资产负债等均存在一定程度的汇利率风险。本公司开展衍生品套期保值业务,目的在于通过汇利率衍生品套期保值,平滑汇利率变化对公司经营的影响,降低汇利率对公司经营的影响至可控或可承受范围,稳定和改善经营,确保本公司长期经营目标的实现。

二、2019 年度衍生品套期保值业务的基本情况

本集团 2019 年度将开展的衍生品套期保值业务的基本情况如下:

1、衍生品品种:本公司 2019 年度拟投资的衍生品品种主要包括汇利率远期、掉期、互换、期权以及期货产品。

2、保值规模:2019 年本公司及下属子公司汇率衍生品保值比率不超过同期汇率风险敞口的 80%,单笔交易量不超过 1 亿美元,最高持仓量不超过 50 亿美元;利率衍生品保值金额不超过同期美元中长期融资总额,单笔交易量不超过 5 亿美元,最高持仓量不超过 40 亿美元。

3、合约期限:衍生品保值业务的合约期限原则上不超过 12 个月,长周期项目不得超过项目或保值标的周期。

4、衍生品保值业务合约的对手方：主要为银行类金融机构。

5、资金来源：本集团将利用自有资金进行衍生品套期保值业务。

6、董事会授权期限：自 2019 年本公司董事会决议签署之日起，至 2020 年新的董事会决议签署之日止。

三、衍生品套期保值业务的风险分析

1、市场风险：用于汇率保值的衍生品保值业务合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生投资损益；在衍生品的存续期内，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投资损益。

2、流动性风险：用于保值的衍生品以公司外汇收支预算为依据，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，或选择差额交割衍生品，以减少到期日现金流需求。

3、信用风险：公司衍生品保值业务合约对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行类金融机构，信用风险不显著。

4、其它风险：在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品投资操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如合同条款不明确，将可能面临法律风险。

四、本集团对衍生品套期保值的风险管理措施

2019 年度公司拟继续通过汇利率衍生品对全球经营业务所涉及的汇利率风险进行管理。公司衍生品套期保值业务的目的均在于平滑或降低汇利率变化对公司经营造成的影响。本公司衍生品套期保值业务合约均具备真实业务背景，坚持套期保值基本原则，禁止投机。

本公司已成立汇利率风险管理小组，并制定了《中集集团汇率风险管理办法》等制度，对汇利率风险业务进行全面、专业化管理。公司财务管理部为汇利率风险归口管理部门，对公司汇利率风险进行统一管理，并协同板块及成员企业、中集集团财务有限公司及其他职能部门共同完成汇利率风险管控职能。本公司将持续加强、提升衍生品套期保值管理的组织架构、制度流程及业务能力。

本公司及下属子公司衍生品套期保值业务必须有明确的保值方案、交易指令；衍生品套期保值业务必须在授权范围内，各层级管理机构及领导人员在授权范围内决策，不得越权审批和下达指令；衍生品套期保值总量、期限等要素必须在限定范围内，不得超量、超期交易。

本公司及下属子公司汇利率风险管理业务内控制度体现岗位分离、相互制约、分工协作的内部控制原则，严格保证衍生品套期保值业务程序合规，确保各层级管理人员在授权范围内审批，各层级操作人员在权限范围内交易。汇利率风险主管部门监控市场走势，评估市场走势对公司汇利率衍生业务的相关影响。

五、衍生品套期保值的会计核算方法

根据《中国企业会计准则》，本集团衍生品套期保值业务计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债。本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认金融工具，发生的相关交易费用计入当期损益；后续按照公允价值进行计量，公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益。

远期外汇合同的公允价值根据市场报价确定，或根据合同远期外汇价格的现值与资产负债表日即期外汇价格之间的差额来确定。利率掉期合同、期权合同、货币互换合同的公允价值基于经纪人的报价。本集团会根据每个合同的条款和到期日，采用类似衍生工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

六、董事会审议情况

2019年3月27日，本公司第八届董事会2019年度第3次会议审议并全票通过了《关于2019年度衍生品套期保值业务管理的议案》：同意2019年本公司及下属子公司汇率衍生品保值比率不超过同期汇率风险敞口的80%，单笔交易量不超过1亿美元，最高持仓量不超过50亿美元；利率衍生品保值金额不超过同期美元中长期融资总额，单笔交易量不超过5亿美元，最高持仓量不超过40亿美元。

七、独立董事意见

经对公司2019年度开展衍生品套期保值业务进行核查，本公司独立非执行董事发表独立意见如下：公司开展2019年度衍生品套期保值业务是与公司日常全球经营业务有关，是以平滑或降低汇利率变化对公司经营造成的不确定性影响为目的，坚持保值基本原则，禁止投机交易，且公司充分重视并不断加强对汇利率保值业务的管理，已制定并不断完善有关管理制度，相关审批程序符合有关法律法规及《公司章程》等的规定，不存在损害公司及公司股东特别是中小股东利益的情形。

八、备查文件

- 1、本公司第八届董事会2019年度第3次会议决议。
- 2、本公司第八届董事会独立董事的相关独立意见。

特此公告。

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司

董事会

二〇一九年三月二十七日