

厦门港务发展股份有限公司关于全资子公司港务贸易 2023 年度开展远期结售汇业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、投资种类：根据经营需要，以实际融资和外汇业务需求为基础，与境内外金融机构签订外汇衍生品交易合同，品种为远期结售汇业务。

2、投资金额：厦门港务发展股份有限公司（以下简称“本公司”）全资子公司厦门港务贸易有限公司及其全资子公司（以下统称“港务贸易”）在 2023 年度计划开展的远期结售汇业务的交易额度等值累计不超过 6 亿美元。

3、特别风险提示：港务贸易所开展的远期结售汇业务能够一定程度对冲汇率波动所带来的风险，但仍会存在一定的市场风险、操作风险和法律风险。

本公司于 2022 年 12 月 6 日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过《关于本公司全资子公司港务贸易 2023 年度开展外汇衍生品业务的议案》，同意本公司全资子公司港务贸易 2023 年度开展以套期保值为目的、交易额度等值累计不超过 6 亿美元的远期结售汇业务，现将该事项公告如下：

一、预计开展的远期结售汇业务的概述

1、开展远期结售汇业务的目的

为规避外汇市场风险、降低外汇结算成本，防范汇率波动对港务贸易生产经营、成本控制造成的不利影响，港务贸易拟利用外汇衍生工具管理汇率风险，达到套期保值的目。

2、投资金额

在 2023 年度计划开展的远期结售汇业务的交易额度等值累计不超过 6 亿美元。

3、投资方式及主要条款

港务贸易本次拟操作的远期结售汇业务，其基础资产包括汇率、货币等。港务贸易所开展的远期结售汇业务，是与基础贸易业务和正常经营周转产生的融资需求密切相关的简单金融衍生产品，用于锁定成本、规避汇率和利率风险，在品种、规模、方向、期限等方面与基础业务相匹配，符合本公司谨慎、稳健的风险管理原则。主要条款如下：

（1）合约期限：远期结售汇业务合约期限与基础业务期限相匹配，一般不超过 12 个月或资金需求合同推定的合理期限。

（2）交易对手：通常为银行类金融机构。

（3）交易方式：以场外交易为主。

（4）流动性安排：以正常的外汇收支业务为背景，交易金额和交易期限与预期收支期限相匹配。

（5）期限及授权：2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，同时授权港务贸易经营层具体实施相关事宜。

（6）履约担保：由本公司提供连带责任保证担保、港务贸易提供自身信用担保或缴交一定比例的保证金。

4、资金来源

港务贸易将利用自有资金进行远期结售汇业务。

二、审议程序

2022 年 12 月 6 日，本公司第七届董事会第二十次会议以 9 票赞成、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于本公司全资子公司港务贸易 2023 年度开展外汇衍生品业务的议案》；该项远期结售汇业务不属于关联交易事项，无需履行关联交易表决程序；该议案还需提交本公司股东大会审议。

三、开展远期结售汇业务的准备情况

为规范远期结售汇业务的操作，防范业务风险，强化业务监督管理，港务贸易制定了《厦门港务贸易有限公司外汇衍生品套期保值业务管理制度》，明确决策机制、内部授权审批制度、审批程序和操作管控机制，健全内控机制，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和化解风险。

本公司股东大会每年度审议批准港务贸易远期结售汇业务交易总额度。港务贸易经营层决定公司远期结售汇业务的管控原则、方针，审定相关制度，根据需

要召开远期结售汇业务会议，审核公司年度业务方案，对公司远期结售汇业务进行统筹管理，授权相关职能部门开展具体管理工作。

在具体操作过程中，港务贸易按照制度要求明确远期结售汇业务的具体操作流程及动态跟踪分析，明确授权管理，并指定专人动态跟踪远期结售汇业务交易记录，规范操作。

四、开展远期结售汇业务的风险分析及风控措施

港务贸易开展远期结售汇业务遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇交易操作仍存在一定的风险：

1、市场风险

市场风险也就是汇率波动风险，由于汇率随市场环境波动，远期结售汇交易合约锁定的汇率与到期日的实际汇率的差异将产生交易损益。例如进口业务锁定远期售汇汇率后，如果人民币对外币升值（外币/人民币汇率下降），企业存在机会损失的风险，无形中增加货物进口成本；反之，出口业务锁定远期结汇汇率后，如果人民币对外币贬值（外币/人民币汇率上升），企业已锁定较低的结汇汇率，将减少企业未来的实际人民币收入。

2、操作风险

在开展远期结售汇交易业务时，如发生操作人员与银行等金融机构沟通不及时的情况，可能错失较佳的交易机会；操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录业务信息，将可能导致交易损失或丧失交易机会。

3、法律风险

企业与银行签订远期结售汇业务总协议及单笔申请，需严格按照协议要求办理业务及占用银行授信额度（或缴交保证金），同时应当关注财务状况、业务经营情况，否则可能出现违约情形造成损失。

为应对上述风险，港务贸易拟采取的风险控制措施包括：

1、港务贸易选择结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生工具开展套期保值业务，交易品种与主业经营密切相关，不允许超越规定的经营范围。

2、港务贸易在本公司审批范围内严格控制远期结售汇业务的交易规模，遵循防范风险原则，在签订合约时严格按照港务贸易预测的收付汇期限和金额进行交易，同时严格按照协议要求办理业务及占用银行授信额度（或缴交保证金），专

人跟踪办理远期结售汇业务的到期（前）处理。

3、为防范汇率波动风险，港务贸易经营层负责远期结售汇业务的统筹管理和风险预警，制定规范的业务操作流程和授权管理体系，统筹外汇衍生业务相关实施计划和交易方案，做好动态跟踪和风险控制工作；港务贸易配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事远期结售汇交易业务；同时加强相关人员的专业能力培训，提高职业道德素养，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。

4、以港务贸易自身名义设立交易账户，加强对银行账户和资金的管理，严格按照《厦门港务发展股份有限公司金融衍生品（远期结售汇）管理制度》、公司管理制度进行资金划拨和使用的审批程序。港务贸易须具有与远期结售汇业务相匹配的自有资金，不得影响港务贸易正常经营。

5、定期对远期结售汇业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查，对业务的规范性、内控机制控制的有效性信息披露的真实性等方面进行监督检查。

6、职能部门主要根据业务部门提交的交易方案、港务贸易融资计划及未来还款安排和上下游合作客户的委托开展相应的远期结售汇业务，若无特殊行情或明确可接受的成本一般不主动开展远期结售汇业务。

五、开展远期结售汇业务对本公司的影响

1、对本公司的影响

本公司全资子公司港务贸易 2023 年度所开展的远期结售汇业务与其日常经营需求密切相关，通过开展远期结售汇业务，港务贸易可以利用外汇衍生工具管理汇率风险，达到套期保值的目的，规避由于汇率波动对港务贸易日常经营所造成的影响，确保本公司港口贸易业务的持续、稳健经营。

2、远期结售汇价值分析

依据公开市场报价信息分析确定公允价值后续计量, 确认所有已实现和未实现的损益。

3、会计政策及核算原则

根据本公司会计政策, 远期结售汇业务反映为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。对于此类金融资产和金融负债, 按照公允价值

进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

六、独立董事独立意见

本公司独立董事审议了《关于本公司全资子公司港务贸易 2023 年度开展外汇衍生品业务的议案》,并发表了“同意”的独立意见,独立意见有关内容参见 2022 年 12 月 7 日发布于巨潮资讯网的《厦门港务发展股份有限公司独立董事相关事项独立意见》。

七、保荐机构核查意见

经核查,保荐机构认为:本公司全资子公司港务贸易 2023 年度开展远期结售汇业务的事项已经本公司第七届董事会第二十次会议审议通过,董事会召集、召开及决议的程序上符合有关法律、法规及《厦门港务发展股份有限公司章程》的规定,本公司独立董事已对上述交易发表了独立意见。本次交易的目的是基于本公司实际经营发展的需要,交易的信息披露合规,不存在损害本公司及全体股东利益的情况。因此,保荐机构对本公司全资子公司港务贸易 2023 年度开展远期结售汇业务的事项无异议。

八、备查文件

- 1、经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议;
- 2、独立董事相关事项独立意见;
- 3、中国国际金融股份有限公司关于厦门港务发展股份有限公司全资子公司港务贸易 2023 年度开展远期结售汇业务的核查意见;
- 4、交易情况概述表。

特此公告。

厦门港务发展股份有限公司董事会

2022 年 12 月 6 日