

证券代码：000415

证券简称：渤海租赁

公告编号：2024-015

渤海租赁股份有限公司

关于公司及下属子公司开展衍生品交易的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、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.为降低利率及汇率波动对渤海租赁股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司的风险，满足公司及下属子公司进行套期保值的需求，建立有效的风险防范机制、实现稳健经营，公司拟授权公司及下属子公司与商业银行、投资银行等专业金融机构开展套期保值型衍生品交易，投资金额不超过公司最近一期经审计净资产的 10%且名义金额不超过公司最近一期经审计总资产 30%，授权期限至 2024 年年度股东大会召开之日止。

2.公司于 2024 年 3 月 29 日召开了第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司及下属子公司开展衍生品交易的议案》，上述议案在提交董事会审议前已经公司第十届董事会独立董事专门会议 2024 年第一次会议审核通过。本议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

3.风险提示：公司衍生品交易业务以套期保值为目的，用于锁定成本，规避利率、汇率等风险，提高资金利用率。但衍生品交易业务仍存在市场风险、流动性风险、操作风险、法律风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

一、2023 年衍生品交易情况

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
利率互换合约		116,270.40	-7,640.30	-54,963.30			55,112.20	1.21%
利率上限合约	5,677.10	13,364.60	-6,509.30	-49.00	141.50		7,120.70	0.16%
远期外汇合约		-475.30		879.90			404.40	0.01%
利率上下限期权合约	17,492.40		-167.20	-12,885.00	17,346.40		4,088.10	0.09%
合计	23,169.50	129,159.70	14,316.80	-67,017.40	17,487.90		66,725.40	1.47%
报告期实际损益情况的说明	报告期对损益的影响金额为 4,284.10 万元，其中因衍生品公允价值变动影响损益-14,316.80 万元，因衍生品终止确认影响损益 18,600.90 万元。							

二、2024 年衍生品交易概述

(一)交易目的

因公司境外资产和境外业务的占比较高，租赁收入和利息支出受利率及汇率波动影响较大。公司开展衍生品交易的主要目的是防范利率及汇率波动风险，降低利率及汇率波动对公司利润和股东权益的影响，减少损失，控制财务费用。公司及公司全资或控股子公司开展的衍生品交易是以防范利率风险及汇率风险为前提、以套期保值为目的、满足公司日常经营需要的交易，不以套期保值为借口从事衍生品投机。

(二)拟授权额度

投资金额不超过公司最近一期经审计净资产的 10%且名义金额不超过公司最近一期经审计总资产 30%，包括采用保证金或担保、抵押进行交易，或采用无担保、无抵押的信用交易等，上述授权额度在授权有效期内可循环使用，且在任一时间点，衍生品名义金额不超过公司最近一期经审计总资产 30%（或等值其他币种），授权公司及下属子公司经营管理团队根据产品结构支付相应保证金或提供抵押、担保等。

(三)资金来源

公司及下属子公司拟开展金融衍生品的交易资金来源于公司自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

(四)交易方式

衍生品交易业务由公司董事会授权公司及下属子公司经营管理团队作为公司衍生品交易业务的管理机构，并按照公司建立的《衍生品交易业务管理制度》的相关规定及流程进行操作。公司及下属子公司拟开展的衍生品交易业务是以套期保值为目的，用于锁定成本，规避利率、汇率等风险，提高资金利用率，具体情况如下：

1.主要涉及币种及业务品种：拟操作的衍生品交易业务主要对应外币币种为美元、欧元等，主要业务品种包括利率互换、利率期权业务等，不得从事复杂衍生品交易；

2.交易对方：主要为商业银行、投资银行等专业金融机构。

(五)授权及期限

在审批的衍生品交易总额度内，公司可以在 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日内循环使用。

三、审议程序

公司于 2024 年 3 月 29 日召开第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司及下属子公司开展衍生品交易的议案》(会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，以通讯表决方式出席会议董事 6 人；表决结果：9 票同意，0 票反对，0 票弃权)，上述议案在提交董事会审议前已经公司第十届董事会独立董事专门会议 2024 年第一次会议审核通过。本议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

四、衍生品交易业务的风险分析及风险管理措施

公司开展衍生品交易业务遵循锁定利率风险、汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但衍生品交易业务仍存在一定的风险。

(一)风险分析

1.市场风险

当国际、当前国际政治经济形势错综复杂，国际利率和汇率可能发生较大变化，该种变化可能对公司金融衍生品交易产生不利影响。

2.流动性风险

因开展的衍生品业务为通过金融机构操作的场外交易，若存在公司业务变动、市场变动等原因需要提前平仓或展期金融衍生品，存在临时需使用自有资金向金融机构支付差价的风险。

3.操作风险

衍生品交易专业性较强，复杂程度较高。在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品交易操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

4.法律风险

公司从事衍生品交易必须严格遵守国家相关法律法规，若没有规范的操作流程和严格的审批程序，易导致所签署的合同、承诺等法律文件的有效性和可执行性存在合规性风险和监管风险。

(二)风险管理措施

1.公司及下属子公司在操作相关衍生品业务时将遵循锁定利率风险、汇率风

险、套期保值的原则，选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务，严格控制金融衍生品的交易规模，分期分批次进行操作，并及时根据市场变化调整策略。同时，为避免外汇汇率及利率大幅波动的风险，公司将加强对汇率及利率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。

2.公司将根据租赁业务规模及租赁业务配套的融资规模、融资成本等条款确定衍生品交易金额及交易金额上限，并分期分批根据未来的收付款预算进行操作，不会出现因流动性不足导致公司信用受损的风险；公司将选择实力雄厚、信誉优良的金融机构作为交易对手，并签订规范的衍生品交易合约，严格控制交易对手的信用风险。

3.公司已制定了《衍生品交易业务管理制度》，该制度就公司衍生品交易业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定。公司及下属子公司制定了较为严格的授权审批流程及监督机制，相关衍生品交易的操作及审批均建立了明确的审批流程，设立了专门的风险控制单元，实行严格的授权和岗位审核程序。

4.公司将认真学习掌握与衍生品交易相关的法律法规，推动核心成员公司不断完善衍生品交易内部控制流程或制度，规范操作流程。同时，公司还将通过加强对相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，以最大限度的降低操作风险。

5.公司将定期对衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

五、衍生品交易相关会计处理

公司套期保值交易的相关会计政策及核算原则按照财政部发布的《企业会计准则—金融工具确认和计量》及《企业会计准则—套期会计》的相关规定执行。

六、衍生品交易后续披露安排

1.公司已实施的衍生品交易已确认损益及浮动亏损金额每达到公司最近一年经审计的归属于公司股东净利润的 10%且绝对金额超过 1,000 万元人民币的，公司将以临时公告的形式及时披露；

2.公司将在定期报告中对已经开展的衍生品交易相关信息予以披露。

七、独立董事专门会议审核意见

第十届董事会独立董事专门会议2024年第一次会议以3票同意，0票反对，0票弃权的结果审核通过了《关于公司及下属子公司开展衍生品交易的议案》，独立董事审核意见如下：

1.公司及下属控股子公司开展衍生品交易业务的审批程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定；

2.公司已就开展衍生品交易业务制定了《衍生品交易业务管理制度》，建立了健全的组织结构、业务操作流程；

3.公司开展衍生品交易是以防范利率风险及汇率风险为前提、以套期保值为目的以及满足公司日常经营需要的交易，有利于防范利率波动风险、降低利率波动对公司利润和股东权益的影响、减少利率损失、控制财务费用，有利于增强公司财务稳定性，提高公司竞争力。公司已对衍生品业务进行了严格的内部评估，并建立了相应的监管机制。

综上，我们认为公司开展的衍生品业务与日常经营需求紧密相关，能够达到套期保值的目的，业务风险可控，符合有关法律、法规的有关规定，同意公司及下属全资及控股子公司开展衍生品交易业务。

八、备查文件

1.渤海租赁股份有限公司第十届董事会第七次会议决议；

2.渤海租赁股份有限公司第十届董事会独立董事专门会议 2024 年第一次会议审核意见。

特此公告。

渤海租赁股份有限公司董事会

2024年4月1日