

股票代码：600153  
债券代码：175228  
债券代码：175878  
债券代码：188031  
债券代码：185248

股票简称：建发股份  
债券简称：20 建发 Y1  
债券简称：21 建发 Y1  
债券简称：21 建发 Y2  
债券简称：22 建发 01

公告编号：2022—032

## 厦门建发股份有限公司 关于开展外汇衍生品业务的公告

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个别及连带责任。

厦门建发股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月15日召开第八届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于开展外汇衍生品业务的议案》：为防范汇率风险，公司及子公司拟与境内外金融机构签订外汇衍生品交易合同，品种主要包括外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率掉期、货币互换等。提请授权公司及子公司开展外汇衍生品业务，在手合约金额不超过上一年度经审计的营业收入的15%，上述额度在有效期内可循环使用，有效期至本公司“2022年年度股东大会”召开日。相关事宜公告如下：

### 一、外汇衍生品交易业务概述

公司及子公司开展的外汇衍生品业务与日常经营紧密联系，以规避汇率波动带来的经营风险为目的。

#### （一）外汇衍生品交易品种

1、外汇远期：与金融机构按约定的外汇币种、数额、汇率和交割时间，在约定的时间按照合同规定条件完成交割的外汇交易。

2、外汇掉期：与金融机构约定以一种货币交换一定数量的另一种货币，并以约定价格在未来的约定日期进行反向的同等数量的货币买卖。

3、外汇期权：向金融机构支付一定期权费后，获得在未来约定日期按照约定价格买卖一定数量外汇的选择权的外汇交易。

4、结构性远期：对外汇远期、外汇期权等一般性远期产品在结构上进行组合，形成带有一定执行条件的外汇产品，以满足特定的保值需求。

5、利率掉期：与金融机构约定将目前外币借款浮动利率锁定为固定利率，并在约定时间内以约定利率完成利息交割。

6、货币互换：与金融机构约定将公司目前外币借款本金及浮动利率锁定为其他外币借款本金及固定利率，并在约定时间根据锁定的汇率及利率进行交割。

### （二）外汇衍生品业务规模

根据公司及子公司大宗商品业务量及风险控制需要，提请授权公司及子公司开展外汇衍生品业务，在手合约金额不超过上一年度经审计的营业收入的 15%，上述额度在有效期内可循环使用，有效期至本公司“2022 年年度股东大会召开日”。

### （三）预计占用资金

开展外汇衍生品交易业务，公司及子公司将根据与金融机构签订的协议缴纳一定比例的保证金，该保证金将使用公司及子公司的自有资金或抵减金融机构对公司及子公司的授信额度。

## 二、开展外汇衍生品交易的必要性

公司进出口业务结算币种涉及美元、欧元、港币、日元等其他币种。公司及子公司开展的外汇衍生品交易以防范利率、汇率风险为前提，目的在于降低利率、汇率波动对公司利润的影响，减少汇兑损失，降低财务费用，有利于公司进出口业务地开展。

## 三、开展外汇衍生品交易的风险分析

1、汇率波动风险：外汇衍生品合约到期日即期汇率与合约汇率不一致，将产生汇率波动风险。

2、利率波动风险：美元、欧元、港币、日元等外币利率变动，将产生外币融资利率波动风险。

3、交割风险：公司业务实际收付汇期日期与外汇衍生品合约到期日不一致，将产生合约展期或提前交割风险。

4、保证金风险：外汇衍生品交易实行保证金交易，汇率变动将产生追加保证金风险。

## 四、开展外汇衍生品交易的风险管理策略

1、锁定利润原则：外汇衍生品交易严格遵循防范风险、锁定业务利润原则，交易时已锁定业务利润，合约到期日即期汇率与合约汇率不一致的情况不会对业务利润产生实质影响。

2、固定利率原则：公司的外币融资采用固定利率、利率互换等方式规避利率波动风险。

3、跟踪业务交易情况，提高预测收付汇日期的准确性，采用外汇衍生品择期交易、展期交易等方式，规避交割风险。

4、公司的外汇衍生品交易一般占用银行授信额度，无需缴纳保证金，追加保证金的风险很小。

公司及子公司预计的2022至2023年外汇衍生品交易金额与近年经营活动的收付汇金额相匹配。公司将根据内部规章制度的要求，严格监控业务流程，评估风险，监督和跟踪交易情况。

## 五、开展外汇衍生品交易的会计核算原则

公司根据《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37号——金融工具列报》及《企业会计准则第24号——套期会计》相关规定及其指南，对外汇衍生品业务进行相应核算和披露。

## 六、独立董事的独立意见

鉴于公司开展进出口业务和国际供应链业务需要大量的外汇交易，公司及子公司利用合理的金融工具锁定汇率，有利于规避汇率波动风险。公司及子公司开展的外汇衍生品业务与日常经营需求紧密相关，且公司内部已建立了相应的管理规定，所履行的审批程序符合有关法律、法规规定，符合公司和全体股东的利益。

该议案尚需提交本公司股东大会审议。

特此公告。

厦门建发股份有限公司董事会

2022年4月19日