

## 中远海运特种运输股份有限公司 开展货币类金融衍生业务的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

### 重要内容提示：

- 中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“公司”）及所属全资子公司中远航运（香港）投资发展有限公司、中远海运特种运输（东南亚）有限公司为合理控制汇率风险，秉持“品种、规模、方向、期限相匹配”的套期保值原则，拟开展货币类金融衍生业务，交易品种为外汇远期结汇，年度交易总额度为 2.5 亿美元，不涉及保证金和权利金。额度使用期限为 2023 年 8 月 30 日至 2024 年 8 月 29 日。
- 公司第八届董事会第九次会议审议通过《关于公司开展远期结汇业务的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。该事项无需提交公司股东大会审议。
- 风险提示：开展远期结汇套期保值业务存在决策和市场风险、履约风险、操作风险、法律风险及境外交易风险等风险，敬请投资者注意投资风险。

### 一、交易情况概述

#### （一）交易目的

受当前国际贸易方式的制约，公司及所属全资子公司外币收支结构不平衡，长期需要以美元结汇的方式满足人民币支出的资金需要，存在美元兑换人民币汇率波动风险。为有效控制汇率波动风险，减少汇率波动对公司经营的影响，公司拟适时开展远期结汇套期保值业务（以下简称“本交易”）。

本交易有真实的业务背景和客观的业务需要，资金使用安排合理。本交易中，套期工具与被套期项目在经济关系、套期比率、时间都满足套期有效性。套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度，可实现套期保值的目的。

### （二）交易金额

年度交易总额度为 2.5 亿美元，额度使用期限为 2023 年 8 月 30 日至 2024 年 8 月 29 日。公司在上述期间内任一时点的交易金额规模不超过上述额度，不涉及保证金和权利金。董事会同意授权公司总经理办公会在上述额度内审批具体远期结汇业务实施方案，并授权总会计师审批相关合同文件及每笔交易申请。

具体操作主体及额度如下：

操作主体	交易品种	币种	金额（万元）	期限
中远海运特种运输股份有限公司	外汇远期 (结汇)	美元	23,000	1 年
中远航运（香港）投资发展有限公司			1,500	
中远海运特种运输（东南亚）有限公司			500	

### （三）资金来源

自有资金，不涉及募集资金。

### （四）交易方式

1. 交易地点和场所：在境内或境外以场外交易方式进行。本交易产品结构清晰，有真实的业务背景和客观的业务需要，具有合理性和必要性。

2. 交易对方：具有货币类金融衍生业务经营资质和信用评级良好的金融机构。

3. 交易合同主要条款：2023 年度新增远期结汇业务合同尚未签订，合同生效条件、附加条件以及争议处理方式等条款以正式签订的合同为准。

#### （五）交易期限

上述额度使用期限为 2023 年 8 月 30 日至 2024 年 8 月 29 日。

## 二、审议程序

公司于 2023 年 8 月 29 日召开第八届董事会第九次会议，审议通过“关于公司开展远期结汇业务的议案”，独立董事发表了同意意见。该事项无需提交公司股东大会审议。

## 三、交易风险分析及风控措施

### （一）交易风险分析

1. 决策和市场风险：即因金融市场价格波动，导致金融衍生交易可能出现损失的市场风险。

2. 履约风险：即因交易对方可能不履行或不完全履行衍生品合约，导致公司产生经济损失或其他损失的履约风险。

3. 操作风险：公司在开展货币类金融衍生品交易业务时，若交易未能完全按审批的方案执行、交易错单或未按规定程序进行交易操作等，将带来操作风险。

4. 法律风险：即因相关法律变化或交易对手违反相关法律制度造成合约无法正常履行，导致可能给公司带来损失的法律风险。

5. 境外交易风险：如金融衍生交易在境外开展，可能发生交易所在地政

治、经济和法律风险的境外交易风险。

## （二）风险防范措施

1. 公司将恪守风险中性管理原则，立足于生产经营需要，以合理控制风险为目的开展业务，严格执行“品种、规模、方向、期限相匹配”的套期保值原则，不以投机套利为目的。

2. 公司将根据一年内到期的人民币贷款还款计划以及日常经营中人民币付款计划匹配远期结汇业务的交割日，确保衍生交易业务与公司实际的外汇业务需求相匹配。

3. 公司在遵守国家相关法律、法规及规范性文件规定前提下开展货币类金融衍生业务，具体业务遵循《中远海运特种运输股份有限公司金融衍生业务管理办法》。

4. 公司严格执行前中后台岗位、人员分离原则，由公司管理层审批交易，交易人员、品种及额度明确，远期结汇业务结构简单。

5. 公司将持续关注外汇风险敞口情况及远期结汇业务相关的市场信息，并跟踪远期结汇价格或公允价值的变化，及时评估已开展的远期结汇业务的实际操作、资金使用和盈亏情况，确保交易金额规模不超过 2.5 亿美元授权额度，并对套期保值效果进行持续评估，审计部门对已开展远期结汇业务开展定期监督检查。

## 四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司及所属全资子公司开展远期结汇业务有利于规避汇率波动对公司生产经营造成不利影响的风险，提高财务成本管控能力，不会对公司日常资金的正常周转及公司主营业务的正常开展造成影响。

公司将根据财政部《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》相关规定及其指南，对金融衍生品的公允价值予以确定，对已开展的金融衍生品业务进行相应的会计处理。

### **五、独立董事意见**

公司独立董事就该事项进行了认真审议，发表如下独立董事意见：

公司开展远期结汇业务，是为了有效规避外汇市场的风险，符合公司实际经营需要，不会对公司日常资金正常周转及主营业务正常开展造成影响，开展远期结汇业务风险可控。决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，同意公司在 2.5 亿美元额度内开展远期结汇业务。

特此公告。

中远海运特种运输股份有限公司

董事会

二〇二三年八月三十日