

福建海通发展股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

福建海通发展股份有限公司（以下简称“公司”）及合并报表范围内子公司（包括授权期限内新设立的全资子公司、控股子公司，以下简称“子公司”）为防范和降低汇率波动风险，增强公司财务稳健性，拟开展外汇衍生品交易业务。对于上述外汇衍生品交易业务，公司编制了可行性研究分析报告，具体如下：

一、交易目的

随着公司国际远洋运输业务规模的扩大，外汇收支规模不断增长，为防范和降低汇率波动风险，增强公司财务稳健性，公司及子公司结合日常经营需要，拟适度开展外汇衍生品交易业务。公司及子公司拟开展的衍生品交易将遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不以投机为目的。

二、交易的基本情况

（一）交易金额

根据公司资产规模及日常经营业务需求，公司及子公司拟开展总额度不超过3,000 万美元（或等值外币）的外汇衍生品交易业务，上述额度在授权期限内可循环滚动使用。

公司及子公司将严格按照董事会的授权开展外汇衍生品业务，授权期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过审议额度，并结合自身资金状况，审慎开展外汇衍生品业务，将交易规模控制在合理范围。董事会同时授权公司经营管理层组织开展外汇衍生品交易业务及签署相应文件。

（二）资金来源

公司及子公司用于开展外汇衍生品交易业务的资金来源为公司及子公司自有资金，不涉及使用募集资金开展外汇衍生品交易业务的情况。

（三）交易方式

1、交易品种：远期结售汇、外汇远期、外汇掉期等产品或上述产品组合。

2、交易场所：具有外汇衍生品交易业务资质、经营稳健且资信良好的金融机构。

（四）交易期限

本次授权有效期自公司董事会审议通过之日起十二个月内有效。

三、交易风险分析及风控措施

（一）交易风险分析

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益，从而造成潜在损失。

2、履约风险：开展外汇衍生品交易业务存在合约到期无法履约造成违约带来的风险。

3、操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

4、法律风险：相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）风控措施

1、公司已制定《证券投资及金融衍生品交易管理制度》，对公司及子公司从事金融衍生品交易的操作原则、交易审批权限、操作程序、风险管理及信息披露等做出了明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制交易风险。

2、外汇衍生品交易业务遵循谨慎、稳健的风险管理原则，以公司正常生产经营为基础，以规避和防范风险为目的，不做投机性交易。公司及子公司将加强相关研究分析，实时关注国际、国内市场环境变化，结合市场情况，适时调整操作策略，最大程度规避汇率波动带来的风险。

3、公司将慎重选择信用良好、规模较大，并能提供专业金融服务的机构为交易对象。公司仅与资信良好、具有合法资质的机构进行交易，以规避可能产生的信用风险。

4、公司财务管理中心、审计监察部等作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效控制风险的前提下也提高对风险的应对速度。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

（一）对公司的影响

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是为了防范和降低汇率波动风险，增强公司财务稳健性。本次开展外汇衍生品交易业务符合公司生产经营的实际需要，风险可控，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

（二）相关会计处理

公司将根据《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 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》和《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算和披露。

五、可行性结论

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，有利于防范和降低汇率波动风险，增强公司财务稳健性。同时，公司已根据相关法律法规的要求制订《证券投资及金融

衍生品交易管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施。

综上，公司开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

福建海通发展股份有限公司董事会

2025 年 5 月 9 日