

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司

关于开展外汇衍生品套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年10月8日召开第九届董事会第十次会议，审议通过《关于开展外汇衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司开展外汇衍生品套期保值业务，该业务不涉及关联交易，上述业务尚需提交股东会审议。

现将具体情况公告如下：

一、开展外汇衍生品套期保值业务的目的

为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳定性，公司及控股子公司计划在保证不影响正常经营的前提下，开展外汇衍生品套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值。

二、开展外汇衍生品套期保值业务的基本情况

（一）业务品种

公司及控股子公司拟开展的外汇衍生品套期保值业务包括但不限于：远期结售汇、NDF 交易（无本金交割远期）、外汇期权、外汇掉期、货币互换、利率互换业务等或者前述产品的组合。公司将根据实际经营需要开展外汇衍生品套期保值业务，该业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准，且具有合法经营资格的金融机构进行交易，不得与非正规机构、个人进行交易。

（二）业务期间及规模

公司及控股子公司根据实际业务规模、资金收付安排等，在不影响正常生产经营的前提下，预计开展外汇衍生品交易业务动用的交易保证金和权利金不超过

2 亿美元（含）或等值人民币，且任一交易日持有的最高合约价值不超过 2 亿美元（含）或等值人民币。上述额度自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效；期限内任一时点的金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度；单笔业务的存续期不超过 12 个月，若单笔交易存续期超出授权期限，该笔交易有效期自动顺延至交易终止时。

（三）交易币种

根据公司外汇衍生品套期保值业务开展需要，结算币种包括美元、欧元、港元、新加坡元、日元、英镑、澳元等。

（四）资金来源

公司及控股子公司拟开展的外汇衍生品套期保值业务资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

（五）业务授权

公司董事会授权总裁或者由其授权的业务负责人在批准的额度范围内根据实际业务情况，行使开展外汇衍生品套期保值业务的决策权并签署相关文件，由公司财务总监组织实施和监督，由资金管理部负责具体操作和管理。

三、外汇衍生品套期保值业务的可行性分析

公司及控股子公司因业务实际需要开展境外采购、销售业务，当汇率出现大幅波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇衍生品套期保值业务。公司开展外汇衍生品套期保值业务是从锁定成本的角度考虑，能够进一步降低汇率波动对公司生产经营的影响，有利于控制汇兑风险，增强财务稳健性。

四、外汇衍生品套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展的外汇衍生品套期保值业务遵循锁定汇率风险的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但是进行外汇衍生产品套期保值业务操作仍存在一定的风险：

（一）汇率波动风险：外汇衍生品交易合约约定汇率、利率与到期日实际市场汇率、利率存在差异，将直接产生交易损益；衍生品存续期各会计期间会产生重估损益，累计重估损益与到期交易损益保持一致。受外汇行情大幅变动影响，标的利率、汇率市场价格波动，可能造成衍生品价格变动，带来亏损风险。

（二）履约风险：若交易对手选择不当，可能发生交易对手履约不能的情形，给公司带来履约风险。

（三）流动性风险：受公司业务调整、市场环境变化等因素影响，当需要对已办理的衍生品交易进行提前平仓或展期时，公司存在需要向银行支付交易差价的风险。

（四）操作风险：业务办理过程中，若操作人员未严格执行审批流程、违规操作，或业务人员未能充分理解衍生品交易合同条款、业务规则，可能造成交易损失或交易机会丧失。同时若未落实岗位分离、信息保密要求，也将带来操作及信息泄露风险。

（五）法律合规风险：若相关法律法规发生调整，或交易对手出现违反法律法规情形，有可能造成合约无法正常执行，进而给公司带来损失。

（六）重大风险事件：如市场出现极端行情，可能触发亏损预警、止损情形，若处置不及时将扩大公司损失。

五、公司采取的风险控制措施

为了防范开展外汇衍生品套期保值业务可能带来的风险，公司及控股子公司将采取以下风险控制措施：

（一）公司将持续关注国际市场环境变化，结合市场情况适时调整相关策略，最大程度规避汇率波动带来的风险。公司董事会授权公司财务总监组织实施和监督，资金管理部负责具体操作和管理，交易品种选择违约风险低、风险可控、以规避风险为目的的产品，交易额度在授权范围内可动态调整，并对交易流程进行全程监控，如发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制交易风险。资金管理部对外汇衍生品套期保值业务的盈亏情况进行持续跟踪关注，会计、审计岗位随时核对交易金额及交易记录；当交易出现重大异常情况并可能出现重大风险时，及时上报风险评估情况并提出可行的应急措施。

（二）公司在选择交易对方时将审慎选择具备相关资质、信用良好的银行等金融机构开展外汇衍生品套期保值业务，并审慎审查相关合约条款等内容，降低履约风险。

（三）公司将合理安排外汇资产与负债，以保证实施外汇衍生品套期保值业

务时与公司实际外汇收支相匹配，进而在交割时拥有足额资金供清算，降低流动性风险。

（四）公司已建立了《期货及衍生品套期保值业务管理制度》，并对相应业务的操作原则、交易审批权限、操作程序、风险管理等进行了明确规定，控制交易风险。在业务操作过程中，与金融机构签署的文件均由法律商务部负责审核，最大程度降低法律风险。

（五）公司严格执行信息隔离保密制度，未经许可不得泄露交易方案、交易头寸、结算及资金情况。资金管理部妥善保管衍生品交易协议、授权文件、交易凭证等原始档案，档案保管期限不少于 10 年。

六、开展外汇衍生品套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司及控股子公司将在确保日常运营所需流动资金充足及资金安全的前提下开展外汇衍生品套期保值业务，有利于规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳定性。

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 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对外汇衍生品套期保值业务进行相应核算和披露，以真实、公允地反映业务情况及其对公司财务状况和经营成果的影响。

七、备查文件目录

- 1、公司第九届董事会第十次会议决议
- 2、公司第九届董事会审计委员会 2026 年第六次会议决议

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司

董事会

2026 年 10 月 12 日