



## 关于 2023 年度开展套期保值业务计划的公告

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法律责任。

### 重要内容提示：

- 公司在澳大利亚、美国和英国等持有房地产项目，当使用境内人民币、境外美元融资投向其他地区项目时，将产生货币错配，存在汇兑风险。为降低汇率波动引起的汇兑损失风险，公司通过远期锁汇等来对冲实体投资的相关损益。相关业务以套期保值、管理风险为目的，不涉及以投机为目的的期货和衍生品交易。

- 按照上海证券交易所对衍生品交易的相关规定，经公司第六届董事会第十六次会议审议，同意公司 2023 年度开展套期保值业务的资金额度不超过等值 13.1 亿美元，业务品种为外汇远期。在相同工具、品种范围内，可根据业务实际开展情况相互调剂。独立董事已发表独立意见。本事项无需提交公司股东大会审议。

- 公司已制定并将严格执行《金融衍生业务管理办法》等规定开展套期保值业务。

保利发展控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 3 月 29 日召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于 2023 年度套期保值业务计划的议案》。根据实际生产经营需要，公司拟开展外汇远期套期保值业务，具体如下：

## 一、交易情况概述

### （一）交易背景

截至 2022 年末，公司在境外持有房地产开发或运营项目 18 个，分布于澳大利亚悉尼、墨尔本、布里斯班，美国洛杉矶和旧金山以及英国伦敦等城市。海外项目初始启动资金主要为境内人民币资本金、在香港发行的美元债等，为此，澳大利亚和英国项目存在货币错配，存在汇兑损失风险。

公司拟采用外汇远期合约对冲境外房地产项目的利率风险，其中外汇远期合约是套期工具，海外房地产项目预期投资和回款是被套期项目。套期工具与被套期项目在经济关系、套期比率、时间均满足套期有效性，两者的公允价值或现金流量变动能够相互抵销，实现套期保值的目的。

### （二）历史交易情况

截至 2022 年末，公司累计以外汇远期开展套期保值共 6 笔，均于 2020 年及以前开展，累计持仓规模折合人民币约 40 亿元，未出现单笔交易亏损情形。

### （二）交易金额

公司 2023 年度拟新开展的外汇衍生品交易额度折合不超过 13.1 亿美元（含等值外币），有效期一年。预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 13.1 亿美元（含等值外币）。

### （三）资金来源

公司用于开展外汇衍生品业务的资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。

### （四）交易方式

#### 1. 交易工具

公司拟开展的外汇衍生产品工具为外汇远期，产品结构简单易管理，风险可有效评估。

#### 2、交易品种

公司拟开展的外汇衍生产品的品种，仅限于与公司经营相关的外汇币种，包括人民币、美元、澳元、英镑等多币种交叉远期。

#### 3、交易场所

交易场所为境内/外的场外。交易对手仅限于经营稳健、资信良好、具有金

融衍生品交易业务经营资格的金融机构。交易对手方与公司不存在关联关系。

## 二、审议程序

经公司第六届董事会第十六次会议审议，同意公司 2023 年度开展套期保值业务的资金额度不超过等值 13.1 亿美元，业务品种为外汇远期，在相同工具、品种范围内，可根据业务实际开展情况相互调剂。授权公司董事长、总经理，根据有关法律法规，在等值 13.1 亿美元的计划内全权决定和办理与业务相关的全部事宜，包括但不限于决定交易方式、交易规模，及签署合同文本等。

## 三、交易风险分析及风控措施

### （一）风险分析

公司开展外汇远期的套期保值业务可以有效规避汇率风险，有利于稳定公司的正常生产经营和盈利，但套期工具自身的金融属性也会带来潜在的其他风险，包括市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等。

公司主要在境内及香港开展套期保值业务，均为政治、经济及法律风险较小，外汇市场发展较为成熟、结算量较大的地区，交易对手均为具有外汇衍生品业务经营资格的大型金融机构，已充分评估交易对手信用风险，以及结算便捷性、交易流动性和汇率波动性等因素。

### （二）风险控制措施

1. 公司开展的外汇衍生品交易以套期保值为目的，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，并选择产品成熟、流动性强的金融衍生品工具。公司制定了《金融衍生业务管理办法》及业务风险管理手册，建立健全有效的外汇衍生品交易业务风险管理体系及内控机制，合理配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，制定严格的决策程序、报告制度和风险监控措施，明确授权范围、操作要点、会计核算及信息披露等具体要求，并根据公司的风险承受能力确定交易品种、规模及期限。

2. 公司审慎选择交易对手，仅与经营稳健、资信良好、具有金融衍生品交易业务经营资格的金融机构开展外汇衍生品交易。开展交易前，公司咨询专业金融机构建议，针对交易时点、金额、产品、价格等方面出具专业意见，辅助公司决策。

3. 公司持续跟踪外汇衍生品公允价值的变化，及时评估风险敞口变化情况。

及时跟踪外汇衍生品与已识别风险敞口对冲后的净敞口价值变动，并对套期保值效果进行持续评估。

4. 公司明确切实可行的应急处置预案，及时应对交易过程中可能发生的重大突发事件。设定适当的亏损预警线，明确止损处理业务流程并严格执行。

5. 公司定期对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性开展监督检查。

#### **四、交易对公司的影响及相关会计处理**

公司按照《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》《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、独立董事意见**

公司独立董事同意该事项并认为：公司开展外汇衍生品交易是为了降低公司管理汇率波动引起的汇兑损失，符合公司经营发展的需要。公司已制定《金融衍生业务管理办法》及相关风险管理体系及内控机制，决策程序符合相关规定，符合公司和全体股东的利益。

报备文件：

- 1、第六届董事会第十六次会议决议
- 2、独立董事意见
- 3、可行性分析报告
- 4、《保利发展控股集团股份有限公司金融衍生业务管理办法》

特此公告。

保利发展控股集团股份有限公司

董事会

二〇二三年三月三十一日