

# 西安天和防务技术股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的背景

公司（含子公司，下同）进出口业务存在外币结算需求，汇率波动将对公司经营业绩产生一定影响。为有效规避外汇市场的风险，增强财务稳健性，公司拟开展外汇套期保值业务。为了降低汇率波动对公司利润的影响，规避汇率变动风险，公司拟与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有办理外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

### 二、外汇套期保值业务基本情况

#### （一）主要涉及币种及业务品种

公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，包括但不限于美元等跟实际业务相关的币种。外汇套期保值业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等衍生产品业务。

#### （二）业务规模、业务期限及投入资金来源

根据公司生产经营的实际需求，拟使用自有资金开展的外汇套期保值业务在审议通过后一年有效期内总金额不超过 2,000 万美元（或等值外币），上述额度自董事会审议通过之日起一年内可循环滚动使用。拟开展外汇套期保值业务的资金为公司自有资金，不涉及募集资金。

#### （三）授权

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜，包括但不限于负责外汇套期保值业务运作和管理、签署相关协议及文件。

#### （四）交易对方

经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有办理外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

### 三、外汇套期保值的风险分析及风控措施

#### （一）外汇套期保值的风险分析

1. 汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

2. 内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3. 交易违约风险：在外汇套期保值交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。

4. 法律风险：因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）风险控制措施

1. 公司建立了《外汇套期保值业务管理制度》，对交易审批权限、内部审核流程、决策程序、信息保密措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。

2. 为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

3. 严格控制公司外汇套期保值业务交易的资金规模，公司开展外汇套期保值业务的外币总额不超过 2,000 万美元（或等值外币），不存在较大风险。

4. 公司上述业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有办理外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构进行交易。

5. 当公司上述业务存在重大异常情况，并可能出现重大风险时，资金管理部门应及时提交分析报告和解决方案，并随时跟踪业务进展情况；公司董事会应立即商讨应对措施，综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策

略，提出切实可行的解决措施，实现对风险的有效控制。

6. 公司内部审计部门定期将会对业务相关的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行审查，并定期将审查情况向董事会报告。

#### **四、开展外汇套期保值业务对公司的影响**

公司本次开展外汇套期保值业务，有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，增强财务稳健性，控制经营风险。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——套期保值》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对已开展的人民币外汇货币掉期交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **五、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司已经制定了《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险。公司开展外汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展的，具有可行性。

综上所述，公司开展外汇套期保值业务风险是可控制的，且可以在一定程度上规避和防范汇率风险，增强公司财务稳健性，提高外汇资金使用效率，具备可行性。

西安天和防务技术股份有限公司董事会

二〇二二年八月三十日