

# 航天科技控股集团股份有限公司

## 关于控股子公司 IEE 公司及其下属子公司 2024 年度开展金融衍生品套期保值业务的公告

本公司及公司全体董事会成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 基本情况：为有效规避汇率及利率波动风险，根据业务需要，航天科技控股集团股份有限公司（以下简称公司）控股子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A. 及其下属子公司（以下统称 IEE 公司）拟与合作银行开展金融衍生品套期保值业务，交易品种及工具主要包括远期合约业务（美元、欧元、日元）、期权业务（美元、欧元、日元、人民币）、利率掉期。2024 年内拟开展金融衍生品套期保值业务额度不超过人民币 20.57 亿元或等值外币（汇率采用 7.05 人民币/美元；0.050 人民币/日元；7.643 人民币/欧元，下同）金额的金融衍生品业务，任一交易日持有的金融衍生品最高合约价值不超过 20.57 亿元或等值外币。2024 年内，任一时点的交易金额（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。预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过任一交易日持有的最高合约价值的 2%。

2. 审议程序：2024 年 3 月 28 日，公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于控股子公司 IEE 公司及其下属子公司 2024 年度开展金融衍生品

套期保值业务的议案》。本次开展金融衍生品套期保值业务事项不构成关联交易事项。本事项无需提交股东大会审议。

3. 风险提示：开展的衍生品交易遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，严守套期保值原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的市场风险、信用风险、流动性风险、法律风险、操作风险等。敬请投资者注意投资风险。

## 一、开展金融衍生品业务的概述

### （一）投资目的及必要性。

IEE 公司注册地为卢森堡，是一家在全球主要汽车市场开展业务的跨国公司，覆盖欧洲、美洲及亚洲市场。在业务开展过程中，除 IEE 公司的中国子公司在中国境内的销售及采购采用人民币结算外，其他主体与客户及供应商结算方式主要采用欧元或美元，部分采购业务采用日元进行结算。在汇率波动的大背景下，汇率波动风险是 IEE 公司面临的经营风险之一。同时，IEE 公司有息负债采取固定利率加变动利率相结合的利率进行计息，利率的波动也给企业融资成本带来不确定性。因此，IEE 公司有必要通过开展金融衍生品业务规避汇率及利率波动风险。

国际主要外汇交易市场或银行均提供了成熟的规避外汇风险和利率风险的金融衍生交易产品，包括期权、远期合约、利率掉期等，通过开展衍生金融业务规避风险也是跨国企业的普遍做法，IEE 公司多年来也一直通过购买金融衍生产品的方式，规避汇率和利率波动风险。

此外，IEE 公司拟开展的金融衍生业务的衍生品交易类型包括：远期合约业务（美元、欧元、日元）、期权业务（美元、欧元、日元、人民币）、利率掉期业务。预期管理风险敞口分别为 23,000 万美元、260,000 万日元及 4,000 万欧元。

### （二）投资金额及方式。

2024 年金融衍生品业务投资计划明细表

业务类型	交易品种	计量单位	本年交易规模	期末持仓规模
汇率远期	欧元/美元	万美元	15,000	23,782
汇率期权	欧元/美元	万美元	4,000	2,000
汇率远期	欧元/日元	万日元	180,000	22,261
汇率期权	欧元/日元	万日元	80,000	40,000
汇率期权	人民币/美元	万美元	4,000	2,000
利率掉期	利率	万欧元	4,000	2,000

注：所有业务限于中短期产品。

IEE 公司计划开展 2024 年金融衍生品业务投资额度不超过人民币 20.57 亿元或等值外币（汇率采用 7.05 人民币/美元；0.050 人民币/日元；7.643 人民币/欧元，下同）金额的金融衍生品业务，任一交易日持有的金融衍生品最高合约价值不超过 20.57 亿元或等值外币。2024 年内，任一时点的交易金额（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。预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过任一交易日持有的最高合约价值的 2%。授权公司管理层在总额度范围内，对衍生品工具的类型额度适当进行调整。

IEE 公司所开展的金融衍生品套期保值业务类型包括汇率远期、汇率期权及利率掉期，均为场外交易。公司所有套期保值交易均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，根据业务经营和风险控制的需要，结合原材料采购和产品销售的实际情况，与合作银行签订汇率远期和期权合约，金融衍生品业务的规模、期限等在外汇资金需求合同范围内，且持仓规模不超过同期以外币结算合同交易额的 70%，以达到套期保值的目的。公司开展套期保值业务计划投入的资金规模与自有资金、经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司主营业务的发展。基于 IEE 公司生产经营所需的借款额度，利率掉期合约用于对冲借款利率变动风险，实现套期保值效果。

### （三）交易对手方。

合作银行限定为：荷兰国际集团卢森堡公司（ING Luxembourg）、比利时联合银行（KBC）、法国大众银行（Banque Populaire）、西联国际汇款公司（Western Union）等境外大型金融机构。

为规避主要货币兑人民币汇率波动风险，IEE 公司的中国子公司计划开展的金融衍生业务合作银行限定为：国有商业银行及股份制商业银行，银行资产规模需在国内排名前十五位。

### （四）投资期限。

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。如单笔交易的存续期超过了决议有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止时止。

### （五）资金来源。

使用其自有资金进行金融衍生品业务，不涉及使用公司募集资金。

## 二、审议程序

审议程序：2024 年 3 月 28 日，公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于控股子公司 IEE 公司及其下属子公司 2024 年度开展金融衍生品套期保值业务的议案》。本次开展金融衍生品套期保值业务事项不构成关联交易事项。本事项无需提交股东大会审议。

## 三、交易风险分析及风控措施

### （一）金融衍生品业务的风险分析。

1. 市场风险：公司开展的金融衍生品业务主要为远期合约、外汇期权产品以及利率掉期产品，均是为了以一定成本锁定与金融衍生品业务相对应的外币业务的汇率或利率风险。投资存续期内存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动，从而产生公允价值变动损益。

2. 信用风险：IEE 公司计划开展的金融衍生品交易对手均为信用良好且与 IEE 公司已建立长期业务往来的银行，基本不存在履约风险。

3. 流动性风险：公司目前开展的金融衍生品业务均为远期合约、外汇期权产品，以公司收付汇业务为基础，实质未占用可用资金，流动性风险较小。

4. 法律风险：公司金融衍生业务主要与卢森堡和法国当地银行开展。卢森堡和法国政府均有金融衍生品和投资管理相关的法律法规，旨在保护合同主体的合法权益。公司金融衍生业务主要与各银行直接签署汇率利率合约，而银行受所在国金融监管机构严格监管，目前不存在因违反相关法律而造成合约损失的可能性。

5. 操作风险：内部流程不完善、员工操作、系统等原因均可能导致公司在外汇资金业务的过程中承担损失。IEE公司已明确了外汇资金业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。

综上，IEE公司开展金融衍生品交易时所面临的相关风险已经得到充分考虑，并有效地考虑了结算便捷性、交易流动性和汇率波动性等因素。

## **（二）风险管理措施。**

1. 公司开展金融衍生品业务时选择流动性强、风险可控的产品。

2. 严格控制金融衍生品的交易规模，公司只能在董事会授权额度范围内进行以套期保值为目的的衍生品交易。

3. 审慎选择交易对手和金融衍生品产品，最大程度降低信用风险。

4. 明确外汇资金业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。

5. 建立异常情况及时报告制度，尽最大可能规避操作风险的发生。

6. 加强对银行账户和资金管理，严格资金划拨和使用的审批程序。

7. 配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员从事衍生品投资业务，在批准的类型及额度内择机开展金融衍生品业务。

8. 开展金融衍生品业务的专业人员已充分理解衍生品投资的特点和潜在风险，严格执行衍生品业务操作流程和风险管理制度。

9. 聘请专业咨询机构对公司开展金融衍生品业务提供咨询。

10. 衍生品交易由公司财务总监与资信经全面审查的银行签订合同，会计核算人员与衍生品交易操作员实现不相容岗位相分离。

11. 每月报送金融衍生业务情况，每年报送年度金融衍生业务工作总结报告，并且每年接受内部检查及外部审计。

#### **四、交易相关会计处理**

公司开展的金融衍生品交易主要针对具有较强流通性的货币，市场透明度大，成交价格 and 当日结算单价能充分反映金融衍生品的公允价值，公司依据《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 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南进行确认计量，公允价值按照银行等定价服务机构提供或获得的价格确定。公司主要针对与日常经营业务相关的汇率和利率波动风险开展套期保值衍生金融业务，以规避和防范汇率风险和利率风险，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。公司衍生金融业务严守套期保值原则，符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》的确认条件和计量规定，具体会计处理如下：公司套期保值衍生金融工具初始以衍生工具交易合同签订当日的公允价值进行计量，并在每个会计期间对其公允价值进行重新评估。衍生金融工具的价值变化与被套期保值对象的价值变化相抵消后的差额计入其他综合收益或当期损益，其中持仓期间的衍生金融工具的浮动净盈亏计入其他综合收益，对应记衍生金融资产或负债；衍生金融工具到期实现的实际盈亏计入当期损益。

#### **五、备查文件**

1. 第七届董事会第十七次会议决议；
2. 公司控股子公司 IEE 公司开展金融衍生品业务可行性分析报告；

3. 公司金融衍生品业务管理办法；
4. 以公司名义开立的期货和衍生品合约账户和资金账户情况；
5. 衍生品交易说明材料。

特此公告。

航天科技控股集团股份有限公司董事会

二〇二四年三月三十日