

# 北京义翘神州科技股份有限公司

## 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目的

近年来，公司国际化战略持续推进，海外收入占总收入比重较高，且主要以本地市场的货币进行结算。为规避和防范汇率风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，减少汇率波动的影响，增强公司财务稳健性，公司及子公司在不影响主营业务发展的前提下拟开展外汇套期保值业务。

### 二、开展外汇套期保值业务基本情况

#### 1、交易金额及期限

公司及子公司开展外汇套期保值业务，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 200.00 万美元（含本数）或其他等值外币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 1,000.00 万美元（含本数）或其他等值外币，有效期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）将不超过已审议额度。

公司及子公司本次开展外汇套期保值业务的期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，上述额度在期限内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至单笔交易终止时止。

#### 2、交易方式

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务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、利率期权等产品及以上产品的组合，交易对手方为具有合法经营资质的银行等金融机构，交易对手与公司不存在关联关系。

#### 3、实施方式

董事会授权公司管理层在上述授权额度范围和审批期限内根据相关规定行使投资决策权，由公司财务部门负责具体实施事宜。

#### 4、资金来源

交易资金来源于公司自有资金，不涉及募集资金。

### 三、交易风险分析及风控措施

#### （一）外汇套期保值业务的风险分析

公司及子公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机和套利为目的的外汇交易，但开展外汇套期保值业务仍存在一定的风险，包括但不限于以下风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险；

2、内部控制风险：外汇套期保值业务交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善或执行不到位而造成风险；

3、履约风险：开展外汇衍生品交易存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险；

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）采取的风险控制措施

1、公司及子公司开展外汇套期保值业务的目的是减少汇率波动对公司的影响，禁止任何风险投机行为；

2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，就公司外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、操作流程、信息隔离措施、内部风险管控等方面进行了明确规定，控制交易风险；

3、为避免汇率大幅度波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失；

4、公司将慎重选择从事外汇套期保值业务的交易对手，审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，以防范法律风险；

5、公司内部审计部门对开展外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

#### **四、交易相关会计处理**

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——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，真实、公允地反映在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必要性和可行性分析结论**

随着公司业务持续发展，海外业务外汇结算比重较高，为规避和防范汇率风险，减少汇兑损失，增强公司财务稳健性，公司及子公司在不影响主营业务发展的前提下开展外汇套期保值业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司经营带来的不利影响，具有必要性。公司制定了《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，为公司及子公司开展外汇套期保值业务制定了具体操作规程，具有可行性。

综上所述，公司及子公司开展外汇套期保值业务具有一定的必要性和可行性。

北京义翘神州科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 14 日