

# 安克创新科技股份有限公司

## 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

为有效防范安克创新科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司开展境外业务等所产生外币收付汇结算等过程中外币汇率大幅波动的风险，提高外汇资金使用效率，公司及子公司拟与有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值业务与生产经营紧密相关，能进一步提高应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强财务稳健性。

### 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

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司实际经营业务所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元、日元、欧元等。

公司拟开展的外汇套期保值业务是为满足生产业务经营的需要，在银行等金融机构办理以规避和防范汇率风险为目的，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等业务。

#### （二）业务规模及投入资金来源

根据实际需求情况，公司及子公司本次批准发生的外汇套期保值业务总额不超过 100 亿元人民币或等值外币。资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

#### （三）开展外汇套期保值业务期限及授权

上述额度在公司本次年度股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会召开之前有效，在使用期限及额度范围内，资金可循环使用。

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权总经理及其授权人士依据公司制度的规定，具体实施外汇套期保值业务方案，签署相关协议及文件。

#### **（四）外汇套期保值业务交易对方**

经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

### **三、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性分析**

公司存在一定体量的外汇收入，受国际政治、经济不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司经营的不确定因素增加。为防范外汇市场风险，公司有必要根据具体情况，适度开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，能基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性、减少汇兑损失、控制经营风险，具有必要性。

公司已根据相关法律法规的要求制订《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具体操作规程，公司开展外汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，在保证正常经营的前提下开展，且为外汇套期保值业务配备了专业人员，具有可行性。

### **四、外汇套期保值业务风险分析**

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：公司开展的外汇套期保值业务，均属于与主营业务经营相关的套期保值业务，在外汇衍生品的存续期间，存在因套保标的市场汇率波动导致外汇套期保值产品公允价值变动而造成损益的市场风险。

2、流动性风险：公司所开展的外汇套期保值业务均为通过金融机构操作的场外交易，存在因流动性不足，导致平仓从而遭受损失，须向银行支付费用的风险。

3、履约风险：公司按照经营预算进行相应风险管理而开展外汇套期保值业务，存在实际经营结果与预算偏离而无法履约的风险。

4、交易对手违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约时，不能按照约定支付公司套期保值收益，从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

5、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，在办理套

期保值业务过程中仍可能会出现内控制度不完善等原因造成损失。

## **五、风险控制措施**

1、为避免市场风险，公司操作的外汇衍生产品严格遵循套期保值原则，按照银行、彭博等公开市场提供或获得的交易数据厘定。

2、为避免流动性风险，公司选择结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生品开展套期保值交易。

3、为降低履约风险，公司对已交易外汇套期保值业务设置风险限额，并对风险敞口变化、损益情况进行及时评估，定期向管理层和董事会提供风险分析报告；利用恰当的风险评估模型或监控系统，持续监控和报告各类风险，在市场波动剧烈或风险增大情况下，增加报告频度，并及时制订应对预案。

4、为控制交易对手违约风险，公司仅与经营稳健、资信良好、合作期限长的大型国有商业银行及国际性银行开展套期保值业务。

5、为避免内部控制风险，公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限及信息披露、管理及内部操作流程、信息保密措施、内部风险控制程序及档案管理等作出了明确规定。授权由公司财务部门负责执行公司外汇套期保值业务，并严格按照制度的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；同时，公司内控审计部不定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况以及盈亏情况进行审查。

## **六、会计政策及核算原则**

公司根据财政部《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》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，反映资产负债表及损益表相关项目。

## **七、公司继续开展外汇套期保值业务的可行性分析结论**

公司本次继续开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司开展的外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，以正常经营和业务发展规划需求为基础，运用外汇套期

保值工具降低汇率风险及财务费用，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。

同时，公司已建立《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范。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，控制经营风险，具备可行性。

安克创新科技股份有限公司

董事会

2024年4月25日