

# 基蛋生物科技股份有限公司

## 关于公司开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、交易情况概述

#### （一）业务目的

为进一步规范上市公司运作，降低汇率波动对公司经营成果的影响和经营风险，公司（含全资子公司及控股子公司）拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，公司的外汇套期保值业务以真实的国际贸易为基础，以规避和防范汇率波动风险为目的，不进行以盈利为目的的投机和套利交易。

#### （二）交易金额

根据公司的资产规模及业务需求，自董事会审议通过之日起 12 个月内，公司（含全资子公司及控股子公司）进行外汇套期保值业务拟动用的保证金和权利金累计不超过 5,000 万元人民币或其他等值外币，任一交易日持有的最高合约价值累计不超过 50,000 万元人民币或其他等值外币。期限内任一时点的交易金额不超过已审议额度，在上述额度内可循环滚动使用。

#### （三）资金来源

公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司的自有资金，不涉及募集资金。

#### （四）交易品种

在金融机构办理规避和防范汇率或利率风险的外汇套期保值业务，包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等业务或以上业务组合。主要外币币种为美元和欧元。

#### （五）交易场所

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。

#### （六）交易期限及授权

有效期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，期限内任一时点的交易金额不超过公司董事会审议通过的额度。在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用，并授权董事长在规定额度范围签署相关文件，具体事项由公司财务部组织实施。

## 二、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

1、市场风险：公司开展外汇套期保值业务，在汇率行情变动较大的情况下，外汇套期保值业务面临一定的市场风险。

2、履约风险：如发生市场失灵、合作金融机构出现经营问题等重大风险情形或公司原因的其他情形，可能导致其中的一方合同到期无法履约。

3、操作风险：在具体业务开展时，如发生操作人员未按规定程序审批，或未准确、及时、完整的记录外汇套期保值业务信息，可能导致损失或丧失交易机会。

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）风控措施

1、公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国内外市场环境变化，适时调整策略，最大限度地避免汇兑损失。

2、为控制履约风险，公司仅与具有合法资质、拥有良好信用的金融机构开展相关业务，签订合同时将审慎审查合约条款，严格执行相关制度，严格按照公司预测的收汇期、付汇期和金额进行交易。

3、公司制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值交易相关审议程序、操作流程、保密制度、信息披露制度等做出明确规定，有效规范套期保值交易业务行为。

4、公司与具有合法资质的机构开展相关业务，审慎审查签订的合约条款，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

## 三、交易对公司的影响及会计处理

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》等准则及指南的相关规定，对所开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理。公司开展外汇套期保值事项满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关条件。

#### 四、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司开展外汇套期保值是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率大幅波动出现的汇率风险,减少汇兑损失,控制经营风险,有利于公司稳健经营。公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》,完善了相关内控制度,公司采取的针对性风险控制措施切实可行,且公司参与外汇套期保值业务的人员均已充分理解外汇套期保值业务的特点及风险,开展外汇套期保值业务具有可行性。

基蛋生物科技股份有限公司

2023年8月28日