

# 中芯国际集成电路制造有限公司

## 关于开展套期保值业务的可行性报告

### 一、开展套期保值业务情况概述

#### 1. 交易目的

为防范公司及下属全资或控股子公司外汇汇率与利率风险，进一步提高应对外汇、利率波动风险的能力，增强财务稳健性，公司及子公司通过金融衍生工具开展外汇与利率相关的套期保值工作。

#### 2. 交易规模

公司及下属全资或控股子公司存量金融衍生品的名义总金额在任何时间点最高不超过公司 2024 年度经审计净资产的 50%。套期保值业务有关授信额度或保证金占用规模根据公司实际业务的需要确定。

#### 3. 资金来源

开展套期保值业务资金来源为自有资金、债务融资以及公司通过法律法规允许的其他方式筹集的资金。

#### 4. 交易方式

拟开展套期保值业务所涉及的币种只限于公司及下属子公司生产经营所使用的主要结算货币，包括但不限于人民币、美元、日元、欧元等。

拟开展套期保值业务的具体方式或产品主要包括但不限于：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、交叉货币掉期、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合。

#### 5. 授权及期限

授权管理层在额度范围和有效期内开展套期保值业务并签署相关文件。授权期限为 2025 年股东周年大会审议通过之日起至 2026 年股东周年大会日止，在该期限内可循环滚动使用交易额度。

## 二、开展套期保值业务的必要性及可行性

### 1. 必要性

公司在业务经营过程中可能产生一定的汇率与利率风险敞口，而市场的剧烈波动可能因此对集团生产经营的稳定性造成较大负面影响。因此公司坚持以风险中性为基本理念，仅针对上述与公司生产经营相关的汇率与利率风险敞口开展套期保值业务，尽可能降低或规避市场的不确定性对于集团损益所产生的影响。

### 2. 可行性

- 1) 公司以套期保值为基本目的，以风险中性理念为基本原则，所操作衍生品交易业务均以实际业务需求为基础，旨在降低或规避相关风险；
- 2) 公司已制定《衍生品交易业务管理制度》，完善了有关内控制度，相关业务均严格按照制度要求进行全流程管理；
- 3) 公司拥有长期、持续的衍生品交易业务操作历史，在此过程中积累了丰富与成熟的操作经验，同时公司亦为衍生品交易业务配备了专业人员。

## 三、套期保值业务的风险分析

公司不进行以投机为目的的衍生品交易，所有衍生品交易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。业务理论上存在一定的风险，主要包括：

### 1、市场流动性风险

市场整体流动性较差的情况下，有可能导致衍生品交易可成交量不足，套期保值交易计划无法顺利实施。公司可通过跟踪市场变化，合理选择交易时机以降低该风险。

### 2、政策风险

如果金融市场相关政策或法律法规发生重大变化，可能导致金融市场发生剧烈变动而无法交易。公司可通过实时关注国际与国内政策环境变化，适时调

整套期保值策略以降低该风险。

#### **四、公司采取的风险控制措施**

1、公司已制定《衍生品交易业务管理制度》等相关内部管理制度，对有关业务的操作原则、审批权限、业务流程、保密制度、风险管理等方面进行明确规定。

2、为控制汇率、利率大幅波动风险，公司将加强对汇率、利率的研究分析，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，最大限度地避免损失。

3、为防范内部控制风险，公司所有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，不得进行投机交易，并严格按照相关内部管理制度的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

4、为控制交易违约风险，公司仅选择经监管机构批准、具有相关衍生品交易业务经营资质、信誉良好且与公司有稳定合作关系的金融机构作为交易对手，开展相关套期保值业务，保证公司外汇衍生品交易管理工作开展的合法性。

5、公司相关部门负责对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行审查，并严格按照相关内部管理制度的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

#### **五、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》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》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，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **六、开展套期保值业务的结论**

公司开展套期保值业务是为了充分运用金融衍生工具降低或规避汇率、利率波动出现的风险，具有充分的必要性。公司已根据相关法律法规的要求制订相关内部管理制度，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事套期

保值业务制定具体操作规程，且公司有关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。

综上，公司开展套期保值业务具有必要性和可行性。

中芯国际集成电路制造有限公司

董事会

2025年5月8日