

证券代码：688712

证券简称：北芯生命

公告编号：2026-004

## 深圳北芯生命科技股份有限公司 关于开展外汇套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

### 重要内容提示：

#### ● 交易主要情况

交易目的	<input type="checkbox"/> 获取投资收益 <input checked="" type="checkbox"/> 套期保值(合约类别： <input type="checkbox"/> 商品； <input checked="" type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他：_____ ) <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易品种	主要为美元、欧元或其他货币的远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换(利率掉期)、利率期权、货币掉期等衍生品业务或上述各产品组合业务。	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限(单位：万元人民币)	900(或其他等值货币)
	预计任一交易日持有的最高合约价值(单位：万元人民币)	10,000(或其他等值货币)
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input type="checkbox"/> 其他：___	
交易期限	2026年4月10日至2027年4月9日	

注：上述“预计动用的交易保证金和权利金上限”含占用的金融机构授信额度。

#### ● 已履行及拟履行的审议程序

深圳北芯生命科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年4月10日召开第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》,同意公司(包括分、子公司,下同)根据实际需要,使用自有资金与银行等金融机构开展有上限额度的外汇套期保值业务以防范汇率波动影响,本次外汇

套期保值业务事项经董事会审议通过后实施，无需提交公司股东会审议。

## ● 特别风险提示

公司进行的外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的汇率波动风险、流动性风险、履约风险等，敬请投资者注意投资风险。

### 一、交易情况概述

#### （一）交易目的

随着公司海外业务的不断拓展，外汇收支规模也不断增长，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩带来不确定影响。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率波动对公司经营业绩带来的不确定影响，更好地维护公司及全体股东的利益，公司拟使用自有资金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正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

#### （二）交易金额

公司拟开展的外汇套期保值业务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）不超过人民币 900 万元（或其他等值货币），任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币 10,000 万元（或其他等值货币）。在上述额度及授权期限内，资金可循环使用。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。

#### （三）资金来源

资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

#### （四）交易方式

公司拟开展的外汇套期保值业务品种包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换(利率掉期)、利率期权、货币掉期等衍生品业务或上述各产品组合业务。涉及的币种与公司生产经营所使用的结算货币相同，主要为美元、欧元等货币。交易对手方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇套期保值业务经营资格的金融机构。

#### （五）交易期限及授权事项

上述额度的使用期限自公司第二届董事会第十二次会议审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。同时，公司董事会授权公司管理层及财务管理部门等相关人员具体实施相关事宜，包括但不限于签署相关交易文件及其他有关的一切文件。

## 二、审议程序

公司于 2026 年 4 月 10 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司根据实际经营需要，使用自有资金与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，本次交易事项无需提交公司股东会审议。

## 三、交易风险分析及风控措施

#### （一）交易风险分析

公司开展外汇套期保值业务，遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇套期保值业务操作仍存在一定的风险：

1、汇率市场风险：在汇率波动较大的情况下，公司开展外汇套期保值业务可能会带来较大公允价值变动和投资收益波动；若市场价格优于操作时的锁定价格，将造成汇兑风险。

2、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，在办理外汇套期保值业务过程中可能会由于操作人员对汇率走势判断出现偏差，未及时、充分地理解业务信息，或未按规定程序进行操作等而造成一定风险。

3、流动性风险：可能存在因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

4、履约风险：开展外汇套期保值业务存在因合约到期无法履约而造成违约风险。

5、政策风险：如果衍生品市场或套期保值交易业务相关政策、法律、法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易的风险。

## （二）交易风控措施

1、公司已制订《深圳北芯生命科技股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》，对交易的原则、审批权限、内控流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等作了明确规定，控制交易风险。

2、公司开展的外汇套期保值业务与公司生产经营相匹配，均为与公司生产经营相匹配以及与基础业务密切相关的外汇衍生品，遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，谨守汇率风险中性的管理原则，不做投机性交易。

3、公司制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事外汇套期保值业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，最大限度地规避操作风险的发生。

4、公司仅与具有相关业务经营资质、具有良好资信和业务实力、运作规范的银行等金融机构开展套期保值业务。

5、公司外汇套期保值业务将严格匹配主营业务涉及的外汇收支节奏，合理规划收付汇期限与交易期限，并预留一定周转额度，密切跟踪客户回款情况，防范因现金流与交易期限不匹配导致的履约风险。

6、公司密切跟踪国际市场环境变化，加强对汇率走势的研究分析，实时关注相关领域的政策、法律、法规变化，适时调整交易策略，以规避可能产生的政策及市场风险。

#### 四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇套期保值业务是为提高应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对公司利润和股东权益造成不利影响，有利于增强公司财务稳健性。

公司将根据《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 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
拟采取套期会计进行确认和计量	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 五、中介机构意见

经核查，保荐机构认为：

公司开展外汇套期保值业务事项已经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，履行了必要的审批程序，议案在董事会审批权限内，无需提交公司股东会审议。公司开展外汇套期保值的目的是规避外汇市场的风险，防范汇率波动对公司的经营业绩带来不确定影响，有一定的必要性。同时，公司已根据相关法律法规的要求制定了《外汇套期保值业务管理制度》并采取了相关风险控制措施。

综上，保荐机构对公司开展外汇套期保值业务事项无异议。

特此公告。

深圳北芯生命科技股份有限公司董事会

2026年4月11日