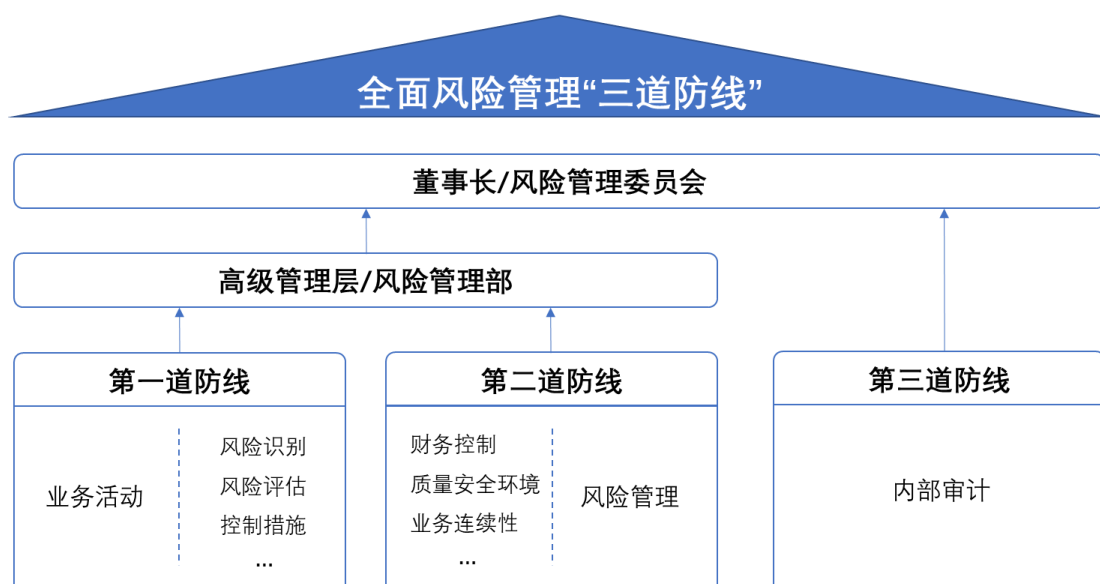


惠州亿纬锂能股份有限公司

风险管理

完善的公司风险管理体系为惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“亿纬锂能”或“公司”）稳健运营和实现可持续发展提供有力的支持，亿纬锂能始终将风险管理体系建设置于公司治理和运营过程中不可或缺的位置。公司通过持续完善全面风险管理体系，推动风险管理效能与执行效果的提升，为公司稳定发展奠定良好基础。

一、亿纬锂能风险治理体系与管理架构



由董事会成员牵头的风险管理委员会为公司经营性风险的最高管理机构，负责公司经营性风险信息的评审，风险评价报告审议，以及负责董事会授权的有关风险管理的其他事项。

第一道防线：由各业务部门组成，对所属业务领域开展全面风险识别、风险评估以及实施控制措施，是业务运营过程中的第一风险承担者。

第二道防线：风险管理委员会是公司经营性风险的最高管理机构，风险管理部制定公司全面风险管理框架和机制，为业务部门提供风险管理方法论和工具技术支持，监督和指导第一道防线的风险管理工作。

第三道防线：审计部对第一、二道防线的风险管理与控制效果开展独立评价，验证风险管理机制的有效性，及时解决发现的问题。

二、公司重大风险管理

（一）传统风险

1、汇率波动风险

公司产品出口销售、涉外服务、部分材料、设备进口采购以及跨国公司经营，不同国际客户付款的币种不同，汇率波动可能影响成本和利润，汇率波动属于市场常态，可能造成财务损失，通过外汇工具持续控制可将损失程度降低。

应对措施：针对此风险，公司制定了《外汇管理制度》，通过开展外汇套期保值、远期结售汇、外汇期权等业务，锁定汇兑成本，在一定程度上规避

汇率风险，降低汇率波动所带来的财务损失。

2、原材料价格波动风险

受供需关系的周期性影响，锂电池上游原材料价格波动较大，产品成本受到一定影响。原材料价格变化较为常见，损失可能包括财务损失和供应困难，通过制定长期资源规划和合理采购策略可将损失降至较低水平。

应对措施：

（1）通过生产工艺改进，提高生产线的稼动率和良品率，降低产品材料成本；

（2）通过提升生产效率和产能，摊薄产品的固定成本；

（3）推进战略供应链建设，通过与产业链多方面深度战略合作，实现战略协同，减少原材料价格波动带来的风险，实现产业链共赢；

（4）通过期货市场套期保值工具，实现主要原材料成本整体可控。

（二）新兴风险

1、宏观经济波动与产业政策变化的风险

近年来，锂电池行业及下游行业在国家产业政策的大力支持下，取得了快速的发展。但因当前政治因素导致的武装冲突、贸易壁垒会使国内外经济环境和产业政策环境出现重大不利变化，将对锂电池行业的发展产生不利影响，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：

- （1）通过技术创新，提高产品性能，推出差异化电池产品，满足市场对电池性能的要求；
- （2）在技术创新基础上，采取高水平全自动化生产方式，提高产品良率、扩大产能规模、降低成本、提升产品的盈利能力；
- （3）通过海外产能投建，实现本地化交付，有效规避贸易壁垒；
- （4）密切关注国际政策变化，及时制定有效应对策略。

2、海外劳工管理风险

因海外劳工政策体系的复杂性和地区差异性，将国内用工模式复刻至海外可能引发法律合规风险，造成劳动诉讼、行政处罚等严重后果。

应对措施：

- （1）密切关注当地劳工法律法规的最新动态，及时识别潜在的合规风险，定期开展用工合规性审查；
- （2）在考勤、加班、发薪等关键用工领域，部署智能化合规工具，如实时监测加班时长并触发自动预警，同时结合数据分析优化排班与薪资计算，降低违规风险；
- （3）定期召开员工座谈会，总经理信箱等沟通渠道，收集员工诉求；
- （4）搭建有效的管理层级，选用本地同事对基层本地同事进行直接管理与沟通，避免不必要的误会。

三、风险管理基本程序及风险文化

1、风险识别与评估

风险识别与评估是公司产品生产与服务的重要部分。风险管理部已组织各部门进行全面的风险识别和评估工作, 每年组织相关业务部门开展两次以上风险识别与评估, 对于已识别的高风险项每季度进行评估。在识别固有风险基础上, 结合控制措施的有效性, 分析剩余风险水平, 最终判断剩余风险是否达到可接受标准。通过风险评估结果进行排序, 筛选高风险项向公司管理层进行风险提示。各部门日常发现的风险上报至风险管理部, 评估完成后记录在风险库。

2、风险应对

目前公司已实施有效的“三道防线”模式, 并与所有业务流程完全融合, 确保风险负责人员得到支持/具备风险管理能力。同时, 风险管理部定期组织各部门对控制措施有效性进行评价, 对于已失效的控制措施进行重新设计, 确保风险控制的有效性。

3、报告与监控

目前公司已建立正式的风险管理沟通模式, 可以满足内部和外部的沟通需求, 及时将风险情况告知至相关部门, 并采取相应的控制手段。通过实施风险监控程序, 及时监控风险数据, 必要时采取应急预案。

4、关注业务连续性管理

公司特别关注影响业务连续性的新兴风险并制定了应对措施，结合业务连续性管理体系标准完成相应体系文件的编制，完成 BIA（业务影响风险）和 RA（风险分析）的内审管理评审。安环、IT 及生产计划设施设备管理部门完成优先活动预案、BCP（业务连续性计划）的编制并实施了相应的演练，并于 2024 年 10 月顺利通过 ISO 22301 体系认证。

5、风险文化

公司非常重视风险文化传递，风险管理部在全公司范围内开展风险管理主题相关培训，针对管理层重点开展风险管理专项研讨、培训、风险案例分享，提升管理层战略决策能力和前瞻性风险预判能力；针对业务部门开展操作风险相关培训，强化一线人员风险意识。同时，公司还邀请第三方机构开展全公司范围的风险管理培训，进一步提升风险文化传递效果。公司针对风险管理设立了专项激励政策。公司鼓励全体员工主动识别和报告潜在风险，若员工在工作中发现生产安全隐患、风险或积极采用控制措施降低损失程度的，都会被会授予相应的奖金激励，此举旨在提高全员风险意识和增强风险文化传播。

惠州亿纬锂能股份有限公司

二〇二五年七月