

# 海南普利制药股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇衍生品交易业务的背景

受国内经济发展变化等因素综合影响，外汇市场波动明显，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，合理降低财务费用，增加汇兑收益，公司及合并报表范围内子公司拟与有关政府部门批准、具有相关业务经营资格的银行等金融机构开展外汇衍生品业务。

### 二、开展外汇衍生品业务基本情况

#### 1、主要涉及币种及业务品种

公司及合并报表范围内子公司拟开展的外汇衍生品业务的币种仅限于公司生产经营所使用的主要结算货币。公司拟开展的外汇衍生品业务品种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。

#### 2、业务规模及投入资金来源

公司及合并报表范围内子公司拟使用自有资金开展总额度不超过 3 亿元人民币（含等值外币）的外汇衍生品交易业务，在此额度内，可循环滚动使用。

公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品业务投入的资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

#### 3、期限及授权

公司董事会授权董事长及其授权人士依据公司制度的规定具体实施外汇衍生品业务方案，签署相关协议及文件。授权期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

#### 4、交易对方

经有关政府部门批准、具有外汇衍生品业务经营资质的银行等金融机构。

#### 5、流动性安排

衍生品交易以公司及合并报表范围内子公司正常的外汇收支业务为基础，交易金额和交易期限与实际业务需求进行匹配。

### 三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

因公司业务持续发展需要，外币收汇金额逐年增长，公司及合并报表范围内子公司收款币种存在兑换操作，继而会造成公司的外汇风险敞口。为此，公司及合并报表范围内子公司拟开展外汇衍生品交易业务，可以在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动 对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性。因此，开展外汇衍生品交易业务具有必要性。

公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制程序、信息披露等方面进行明确规定。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效，因此，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

### 四、开展外汇衍生品业务的风险分析

公司进行外汇衍生品业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品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。但是进行外汇衍生品业务也会存在一定的风险，主要包括：

**1、市场风险：**因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

**2、内部控制风险：**外汇衍生品业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

**3、客户违约风险：**客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割并导致公司损失。

**4、回款预测风险：**业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇衍生品延期交割风险。

## 五、开展外汇衍生品交易业务风险管理措施

1、公司已经制订《外汇衍生品交易业务管理制度》规定公司不进行单纯以盈利为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，规避和防范汇率风险为目的。制度对外汇衍生品交易业务操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定，符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

2、公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

3、公司以其自身名义设立外汇衍生品交易账户，不得使用他人账户进行外汇衍生品交易业务。公司不得使用募集资金直接或间接进行外汇衍生品交易，且严格按照审议批准的外汇衍生品交易额度，控制资金规模，不得影响公司正常经营。

## 六、开展外汇衍生品交易业务可行性分析结论

公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品交易业务是围绕自身实际业务需求进行的，以具体经营活动为依托，以规避和防范外汇汇率波动风险为目的，符合公司稳健经营的需求。公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇衍生品交易业务制定了具体操作流程，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。公司及合并报表范围内子公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

海南普利制药股份有限公司

董 事 会

2023 年 1 月 13 日