

南京药石科技股份有限公司

关于 2024 年度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必要性和可行性

由于南京药石科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司大部分收入来自于海外市场，受国际宏观形势等多重不确定因素影响，外汇市场波动可能给公司经营业绩造成一定影响。为有效规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，降低外汇风险，增强本公司财务的稳健性，在保证日常运营资金需求的情况下，公司及子公司 2024 年度有必要根据具体情况，适度开展外汇衍生品交易业务，以加强公司的外汇风险管理。同时，公司已制定了《对外投资管理制度》《金融投资实施细则》等内控制度，制定了相关业务审批流程及风险控制措施，计划采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

二、开展外汇衍生品交易业务的基本情况

1、投资目的

由于公司及子公司大部分收入来自于海外市场，受国际宏观形势等多重不确定因素影响，外汇市场波动可能给公司经营业绩造成一定影响。为提高公司及子公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，降低汇率波动对公司利润和股东权益造成的不确定性，公司及子公司 2024 年度有必要根据具体情况，适度开展外汇衍生品交易业务，以加强公司的外汇风险管理。

2、投资金额

公司及子公司 2024 年度拟开展外汇衍生品交易业务的额度合计不超过 30,000 万美元或其他等值外币，期限内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）不超过已审议额度。

3、投资方式

（1）投资品种：远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇买卖、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等产品或上述产品的组合。

(2) 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。

4、投资期限

此事项尚需提交股东大会审议，董事会将提请股东大会授权董事长或公司金融投资决策小组在股东大会审议通过的交易额度内，审批公司日常衍生品交易具体操作方案、签署相关协议及文件，由公司财务中心负责具体交易事宜。

授权期限自本次公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，有效期内可以灵活滚动使用。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。

5、资金来源

资金来源为公司及子公司的自有资金，或通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，不涉及募集资金。

三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析及风险防控措施

1、风险分析

公司将遵循谨慎、稳健的风险管理原则开展外汇衍生品交易业务，以锁定成本、规避和防范汇率、利率等风险为目的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托。但是进行外汇衍生品交易业务也将存在一定的风险，主要包括：

(1) 市场风险：外汇衍生品交易业务合约汇率与到期日实际汇率差异将产生汇兑损益；在衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于投资损益。

(2) 流动性风险：衍生品交易以公司外汇收支预算为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求，存在因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

(3) 履约风险：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务的交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构，履约风险较小。

(4) 内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

(5) 回款预测风险：公司业务部门通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订

单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇衍生品业务交易延期交割风险。

(6) 其他风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇衍生品业务相关信息，将可能导致外汇衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

2、风险防控措施

(1) 根据公司相关规定，公司不进行以投机为目的的外汇衍生品业务，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，以规避和防范汇率或利率风险为目的。公司《金融投资实施细则》就公司外汇衍生品业务操作原则、审批权限等做出了明确规定，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) 公司金融投资决策小组、公司财务中心及内部审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，配置了投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

(3) 公司与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开展外汇衍生品业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

(4) 财务中心将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司金融投资决策小组报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

(5) 公司内部审计部将定期或不定期对外汇衍生品业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

(6) 审计委员会、独立董事、监事会可以对外汇衍生品交易情况进行监督，必要时可以聘请专业机构进行审计。

(7) 公司将严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

四、公司开展的外汇衍生品交易可行性分析结论

公司开展外汇衍生品业务是基于公司所处 CDMO 行业特点及公司以外销为主的业务特点，尽可能降低因外汇汇率波动对公司业绩产生的不确定性影响。该项业务是为满足公司自身实际业务需要，符合公司的整体利益和长远发展。同时，公司已制定了《对外投资管理制度》，制定了相关业务审批流程及风险控制措施，采取的针对性风险控制措施切实可行，风险可控，开展外汇衍生品业务具有可行性。

南京药石科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日