

# 青岛三柏硕健康科技股份有限公司

## 关于公司及子公司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

青岛三柏硕健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司主营业务中涉及大额外币收支，且公司持有一定数额的外币资产。受国际政治、经济形势及各国经济发展和其他不确定性事项因素影响，近年来本外币汇率呈现频繁宽幅波动。在此背景下，为防范汇率波动对公司业绩造成的不利影响，公司拟通过开展外汇衍生品交易业务进行外汇风险管理。

### 二、开展外汇衍生品交易业务概述

公司及子公司开展的外汇衍生品交易均以正常的贸易及业务背景为基础，以规避和防范汇率、利率等风险为目的。公司及子公司开展外汇衍生品交易业务品种包括但不限于远期结售汇、利率互换、外汇远期、结构性远期、外汇掉期、外汇期权、利率期权、利率掉期和结构性掉期等业务及以上业务的组合。

### 三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司及子公司主营业务中涉及大额外币业务并持有外币资产，受国际政治、经济形势及各国经济发展和其他不确定性事项因素影响，近年来本外币汇率呈现频繁宽幅波动，防范汇率风险难度极大。

为规避外汇市场风险、防范汇率大幅波动对公司业绩造成的不利影响，结合公司及子公司日常经营需要，公司及子公司将开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易类业务。公司及子公司所开展的外汇衍生品交易类业务，均与公司及子公司实际业务密切相关，不以盈利为目的，主要为防范和控制汇率风险，公司及子公司开展的外汇衍生品交易业务不会影响公司主营业务发展。

公司及子公司开展的外汇衍生品交易类业务是以实际经营为基础，以应收外币业务需求为依托，以锁定汇率、套期保值、防范和降低因汇率大幅波动带来的风险为目标，符合公司稳健经营原则。公司已制定相关制度，内部控制流程完善，拟定采取的风险控制措施可行。通过开展外汇衍生品交易类业务，结合公司及子公司具体经营需求锁定交割时点的成本、收益，平滑汇率波动对公司经营业绩的影响，可

在一定程度上防范和降低汇率风险。

#### **四、开展外汇衍生品交易业务的基本情况**

（一）交易目的：受国际政治、经济形势及各国经济发展和其他不确定性事项因素影响，汇率和利率波动幅度加大，外汇市场风险增加。为降低和防范汇率、利率波动产生的风险，公司及子公司拟以正常生产经营为基础,以具体经营业务为依托,以套期保值为目的，开展外汇衍生品交易业务。

（二）交易金额：根据公司及子公司外销业务及外汇管理规划，以锁定成本、规避和防范汇率或利率风险为目的，预计公司及子公司自本计划经股东大会审批通过之日起12个月内任一时点开展的外汇衍生品交易业务金额不超过等值1亿美元，交易金额在上述额度范围及期限内可循环滚动使用，展期交易不重复计算。

（三）交易方式：公司及子公司开展的外汇衍生品交易业务只限于与公司及子公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种（主要为美元），交易对手为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格，经营稳健审慎的大型银行金融机构。

（四）交易期限：自本事项经股东大会审批通过之日起12个月内有效，如单笔交易的存续期限超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止，但该笔交易额度纳入下一个审批有效期计算。

（五）资金来源：公司及子公司开展的外汇衍生品交易业务的资金全部为公司自有资金，不涉及使用募集资金。

（六）交易品种：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务品种将严格按照公司《外汇衍生品交易业务管理制度》执行，主要为:开展外汇衍生品交易业务品种包括但不限于远期结售汇、利率互换、外汇远期、结构性远期、外汇掉期、外汇期权、利率期权、利率掉期和结构性掉期等业务及以上业务的组合。

#### **五、开展外汇衍生品交易业务风险分析及应对措施**

##### **（一）投资风险分析**

1. 市场波动风险：当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率、利率等市场价格波动将可能对公司及子公司外汇衍生品交易产生不利影响，从而造成潜在损失。

2. 流动性风险：外汇衍生品以公司及子公司外汇资产、负债为依据，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。

3. 履约风险：在合约期限内合作金融机构出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致合约到期无法履约而带来的风险。

4. 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，会造成延期交割导致公司损失。

5. 其它风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易人员未能充分理解交易合同条款及产品信息等，将可能面临法律风险。

## **（二）风险控制措施**

1. 明确外汇衍生品交易业务原则是以规避和防范汇率波动风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2. 公司及子公司选择的外汇衍生品交易业务的合作方都经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格，经营稳健审慎的大型银行金融机构；选择与公司及子公司不存在关联关系的金融机构进行合作，不构成关联交易。

3. 公司制定了相关制度，对公司及子公司从事外汇衍生品交易类业务的基本原则、交易审批权限、交易操作流程、风险控制程序及信息保密做出了明确的规定。

4. 公司及子公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营、业务操作策略。

## **六、开展外汇衍生品交易业务会计政策及核算原则**

公司及子公司根据《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》相关规定及其应用指南要求，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的会计处理，反映资产负债表、损益表相关项目。

## **七、开展外汇衍生品交易业务可行性分析结论**

公司及子公司开展的外汇衍生品交易业务与日常经营紧密相关，围绕公司及子公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，以正常生产经营为基础，适度地开展外汇衍生品交易业务，应对外汇波动给公司及子公司带来的外汇风险，增强

公司财务稳定性，符合公司及子公司稳健经营的要求。

青岛三柏硕健康科技股份有限公司

董事会

2023年4月27日