

广东广康生化科技股份有限公司

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

受国内外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，增强财务稳健性，公司及下属子公司拟适当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交易业务。

二、开展外汇衍生品交易业务的基本情况

1、主要涉及币种及业务品种

公司及下属子公司拟开展的外汇衍生品交易业务所涉及币种为公司及子公司在境外业务中使用的结算货币，主要外币币种为美元，具体方式或产品主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇买卖、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等或上述产品的组合业务。

2、业务规模及投入资金来源

公司及下属子公司拟使用自有资金开展总额度不超过 5,000 万美元的外汇衍生品交易业务，在此额度内，可循环滚动使用。预计动用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 400 万美元。

公司及下属子公司开展外汇衍生品交易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根据公司相关制度的规定具体实施外汇衍生品交易方案，签署相关协议及文件。授权期限自公司董事会审议通过之日起 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、具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构，交易对方与公司不存在关联关系。

三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司及子公司日常经营业务中涉及外币业务，受国际经济形势及各国经济发展和其他不确定性事项因素的影响，外汇汇率波动日趋频繁。为有效规避外汇市场风险、防范汇率大幅波动对公司业绩造成不利影响，结合公司日常经营需要，适度开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务，能有效提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

公司所开展的外汇衍生品交易业务将以实际经营为基础，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，不以盈利为目的，符合公司稳健经营原则。

公司已根据相关法律法规的要求制订《外汇衍生品交易业务管理制度》，将严格按照相关法律法规的规定执行外汇衍生品交易业务的风险控制、审批程序、实务操作管理与信息披露等，能够有效控制交易风险。因此开展外汇衍生品交易具有可行性。

四、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司进行外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交易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交易业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：因国内外经济形势的变化存在不可预见性，外汇衍生品交易业务面临一定的市场判断风险。

2、汇率波动风险：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衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

3、操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能由于操作失误、系统等原因导致公司在外汇衍生品交易业务过程中带来损失。

4、履约风险：如果外汇衍生品交易业务的对手方违约，未能按照约定向公司支付套期保值的盈利，将导致公司无法有效对冲实际的汇兑损失，进而造成公司财务损失。

5、流动性风险：若到期日公司无法及时获得充足的外汇资产以完成交割，会导致公司面临流动性风险。

6、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

五、开展外汇衍生品交易业务的风险管理措施

1、为避免汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

2、公司进行外汇衍生品交易时以外汇资产与负债为依据，以保证实施外汇衍生品交易业务时与公司实际外汇收支相匹配，进而在交割时拥有足额资金供清算，降低流动性风险。

3、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作规范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险报告及风险处理程序等做出了明确规定，控制交易风险。

4、公司财务部门负责统一管理公司外汇衍生品交易业务，所有的外汇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，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。在出现重大风险或可能出现重大风险时，公司财务部门将及时向公司董事长提交分析报告和解决方案，同时向公司董事会秘书报告。

5、公司将认真选择信用良好的金融机构进行合作，同时严格控制外汇衍生品交易业务的交易规模，确保在董事会授权额度范围内进行交易。

6、公司审计监察部对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监

督检查。

六、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

公司及下属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。公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

广东广康生化科技股份有限公司

董事会

2024年9月23日