

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司

关于开展远期外汇交易的可行性分析报告

一、开展远期外汇业务的目的

公司进行远期外汇交易的目的,是为了规避和防范外汇兑人民币汇率的变动给公司经营效益带来的潜在风险,降低汇率波动对公司的影响,并使公司保持稳定的利润水平。

二、远期外汇业务品种

公司的远期外汇交易业务,限于公司经营所使用的主要货币——如美元、欧元及港币等。公司拟开展交割期与外币回款期一致、且金额与预测回款金额相匹配的远期结汇业务,以切实符合生产经营活动的实际需要。

三、交易期间和拟投入资金来源

公司拟于董事会通过之日起 12 个月内,以合格的境内外商业银行作为交易对手方,进行不超过 2.5 亿美元或等值外币的远期外汇交易业务。公司将在上述交易期间的总额度内开展远期外汇交易业务,除根据银行的规定缴纳一定比例的保证金外,不需要投入其他资金。保证金将使用公司的自有资金,不涉及募集资金。缴纳的保证金比例根据与银行签订的具体协议确定。

四、远期外汇交易的必要性和可行性分析

公司日常生产经营涉及外币业务。为有效规避汇率波动风险,增强财务稳健性,公司拟开展远期外汇交易业务,以降低汇兑损益可能对公司经营业绩带来的影响,该业务的开展具有必要性。

公司根据相关法律法规制定并完善了相关内控制度,为开展远期外汇交易配备了专业人员,公司采取的针对性风险控制措施切实可行,开展远期外汇交易业务具有可行性。

五、远期外汇交易的风险

1、汇率波动风险:在汇率行情变动大的情况下,银行远期结汇汇率的报价

可能出现低于即期结汇汇率，造成汇兑损失。

2、客户违约风险：销售部门根据客户订单及订单预测进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单和预测，如果发生调整和逾期，将导致货款无法在预计的回款期内收回，造成远期结汇延期交割导致损失。

3、内部控制风险：远期外汇交易专业性强，复杂程度较高，可能会出现由于内部控制不完善而形成的风险。

六、风险控制措施

1、公司已经制定了相应内部控制流程和操作指引，对交易操作原则、权限、内部管理、操作流程、信息保密、内部风险报告和处理程序，信息披露做出明确规定。根据该制度，公司将严格安排和使用专业人员，建立不相容岗位牵制的制度，加强人员业务培训和道德教育，提高综合素质。

2、为防止出现远期外汇交易延期交割，公司会高度重视美元和欧元等外币回款的管理，避免出现外币收款期限和交割期不一致的情况，降低违约的风险。

3、公司未来所进行的所有外汇交易合约必须实现金额相等、方向相反的一一对应关系，以切实达到符合生产经营实际需要、风险收益锁定的目的；严格禁止任何金额的单向、存在风险敞口的远期外汇交易行为。

4、公司内部审计部门将会定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查和总结，并将核查和总结的情况向董事会审计委员会汇报。

七、开展远期外汇交易的可行性分析结论

公司拟开展的远期外汇交易是基于正常生产经营的需要，降低汇率波动对公司的影响，有利于提升公司外汇风险的管控能力，符合公司及全体股东利益，该业务的开展具有必要性。公司已根据相关法律法规的要求建立完善的内部控制制度，落实风险防范措施，所采取的针对性风险控制措施切实可行，公司开展远期外汇交易具有可行性。

深圳市海普瑞药业集团股份有限公司
董事会
2020年12月4日