

## 重庆博腾制药科技股份有限公司

### 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 一、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

由于重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司大部分收入来自于海外市场，受国际宏观形势及多重不确定因素影响，外汇市场波动，将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 2021 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，公司还修订了《外汇衍生品交易业务管理制度》，根据公司实际情况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

##### （一）涉及币种、业务品种

本次拟开展的外汇衍生品交易业务包括但不限于：远期业务、掉期业务、期权业务及其他外汇衍生品业务等。主要外币币种为美元、欧元。

##### （二）业务规模及投入资金来源

考虑公司的出口收入和订单水平，本次公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务的额度合计不超过50,000万美元或其他等值外币，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）期限及授权

为规范公司外汇衍生品交易业务，确保公司资金安全，在公司股东大会审议批准的前提下，由公司董事会授权财务部在股东大会审议批准的额度范围内根据业务情况、实际需求开展外汇衍生品交易业务工作。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。

### （四）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。

## 三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

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：衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率差异将产生投资损益；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、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交易业务存在延期交割的风险。

5、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。

#### **四、开展外汇衍生品交易业务的风险管理措施**

1、根据公司《外汇衍生品交易业务管理制度》的相关规定，公司不进行以投机为目的的外汇衍生品交易业务，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，以规避和防范汇率或利率风险为目的。该制度就公司业务操作原则、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、公司与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开展外汇衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

3、公司将加强对银行账户和资金的管控，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。

4、当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

5、公司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。

#### **五、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，公司修订了《外汇衍生品交易业务管理制度》，根据公司实际情况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。

**重庆博腾制药科技股份有限公司董事会**

**2021年4月27日**