

安徽华恒生物科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇套期保值业务的背景

安徽华恒生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司主要经营业务涉及海外多个国家，公司的外汇结算业务量较大，主要以美元、欧元等外币结算为主，为防范汇率波动带来的系统性风险，降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩带来的影响，提高外汇资金使用效率，公司及子公司拟开展外汇衍生品业务。

二、交易情况概述

（一）交易目的

随着公司及子公司主要经营业务涉及海外多个国家，公司的外汇结算业务量增加，其中主要以美元、欧元等外币结算为主，为防范汇率波动带来的系统性风险，降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩带来的影响，提高外汇资金使用效率，公司及子公司拟开展以套期保值为目的的外汇衍生品业务。

公司开展外汇套期保值业务均以正常的本外币收支业务为背景，以进出口业务为依托，交易金额、交易期限与实际业务需求或者风险敞口相匹配，合理安排使用资金，不会影响公司主营业务的发展。

（二）交易金额

公司拟开展额度不超过 5 亿元人民币（或等值外币）的外汇套期保值业务，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 5,000 万人民币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 5 亿元人民币（或等值外币）并授权公司管理层审批日常外汇套期保值业务方案及签署外汇套期保值业务相关合同及文件。开展期限内任一时点的交易金额（含前述外汇套期保值业务的收益进行再交易的相关金额）不超过前述额度范围。

（三）资金来源

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务的资金来源主要为自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

（四）交易方式

公司及子公司开展的外汇套期保值业务品种均为与基础业务密切相关的外汇衍生产品或组合，主要是锁定汇率功能的品种，交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇远期、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生产品或产品组合。交易对手为具有外汇套期保值业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构。公司及子公司开展的外汇套期保值业务涉及的币种为公司生产经营所使用的主要结算货币美元、欧元。

（五）交易期限

董事会授权公司管理层或由其授权相关人员负责外汇套期保值业务的具体实施和管理，并负责签署相关协议及文件，授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，交易额度在上述期限内可循环滚动使用。

三、公司开展外汇套期保值的必要性和可行性

随着公司进行全球化的业务布局，外汇收支规模也不断增长。为防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，公司有必要根据具体情况适度开展外汇衍生品业务。公司开展的外汇衍生品业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步提高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、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

四、公司开展外汇套期保值业务的风险分析

公司进行外汇套期保值业务将遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

（一）市场风险：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导致外汇衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。

（二）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

(三) 履约风险：存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

(四) 操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇套期保值业务操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

(五) 其他风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

五、公司对外汇套期保值业务采取的风险控制措施

(一) 为更好地防范和控制外汇套期保值业务风险，公司制定了《安徽华恒生物科技股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、部门设置与人员配备、内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露及信息隔离措施等作了明确规定，控制交易风险。

(二) 公司开展的外汇套期保值业务品种均为与基础业务密切相关的简单外汇衍生品，主要是锁定汇率功能的品种，且该类外汇衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则，不做投机性交易。

(三) 公司将审慎审查与符合资格的金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

(四) 公司财务部门将跟踪衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的损益变化情况并及时向公司管理层报告。

(五) 内审部门负责审查外汇套期保值业务的审批情况、实际操作情况、产品交割情况及盈亏情况。

六、公司开展的外汇套期保值业务可行性分析结论

公司以实际的业务经营需求为基础，以应对汇率风险、利率风险，增强公司财务稳健性为目的，围绕外币资产、负债状况以及外汇收支情况，依据实际的业务发生情况配套相应的外汇套期保值业务。公司已制定了相关管理制度、明确了责任部门、完善了内部流程、配备了业务操作及风险控制人员，采取的针对性风险控制措施是有效可行的，因此公司开展外汇衍生品投资具有必要性和可行性。

安徽华恒生物科技股份有限公司董事会

2026年3月17日