

江苏华兰药用新材料股份有限公司

关于开展以套期保值为目的的远期结售汇业务的 可行性分析报告

一、交易的背景与目的

目前受国际政治和经济的不确定性因素影响，外汇市场波动较大，江苏华兰药用新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“华兰股份”）部分业务的主要结算货币为美元，汇率波动可能对公司业绩造成不利影响。为有效控制和降低汇率风险，充分利用远期结售汇的套期保值功能，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响。经审慎考虑，公司拟开展远期结售汇业务。公司将根据实际生产经营情况安排相关交易，交易的资金使用安排具备合理性，不会影响公司主营业务的正常开展。

二、开展远期结售汇业务概述

（一）远期结售汇业务基本情况

远期结售汇是指公司与相关金融机构签订远期结售汇协议，约定将来办理结售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期时再按照该远期结售汇协议约定的币种、金额、汇率办理的结售汇业务。

（二）主要涉及的币种

公司的远期结售汇业务仅限于实际业务发生的币种。

（三）交易金额及期限

公司拟开展交易金额不超过 500 万美元（含本数，下同）的远期结售汇业务，有效期为自公司股东会审议通过之日起 12 个月内，上述额度在有效期内可循环滚动使用，期限内任一时点的交易金额将不超过 500 万美元（含前述交易的收益进行再交易的相关金额，下同）。

（四）资金来源

公司拟开展的远期结售汇业务资金来源为公司自有资金，不涉及使用募集资金或者银行信贷资金。

（五）交易方式

公司拟与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资质的金融机构开展相关业务，交易币种仅限于实际业务发生的币种。

（六）关联关系说明

公司拟与无关联关系的金融机构开展远期结售汇业务，故本次事项不会构成关联交易。

（七）流动性安排

所有外汇资金业务均对应正常合理的经营业务背景，与收付款时间相匹配，不会对公司资金的流动性造成影响。

（八）其他说明

董事会提请股东会授权公司核心管理层根据公司实际经营情况开展远期结售汇相关业务，包括但不限于选择合格的交易对手方、审批日常远期结售汇业务方案、签署相关合同或协议等。

三、风险分析及风险控制措施

（一）远期结售汇业务的风险分析

公司开展远期结售汇业务是以正常经营为基础，遵循套期保值原则，不进行以投机为目的的交易，但仍可能存在一定的风险，主要如下：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇协议约定的外币兑人民币汇率低于实际交割时的汇率，将对公司造成一定的汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，存在因内部控制制度不完善而造成相关风险。

3、客户违约风险：若公司外币应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，可能会造成远期结汇无法按期交割，从而导致公司利益损失。

4、回款预测风险：公司将根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单等，造成公司回款预测不准确，导致远期结汇延期交割风险。

5、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成协议无法正常执行，从而给公司带来一定的损失。

（二）风险控制措施

1、公司制定了《远期结售汇业务管理制度》，该制度明确规定了公司开展远期结售汇业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息保密措施、内部风险报告机制及风险处理程序、信息披露和档案管理等。同时公司将加强相关人员的业务培训，提高相关人员素质，最大程度降低相关风险。

2、公司将加强对汇率的研究分析，定期或不定期关注国际市场的环境变化，适时调整交易方案，最大程度避免汇兑损失。公司将选择产品结构简单透明、流动性强、风险可认知、期限不超过 12 个月的交易工具，不从事复杂嵌套的交易。同时公司将选择履约能力良好的金融机构进行合作。

3、为防止远期结售汇延期交割，公司将高度重视外币应收账款管理，最大程度避免出现应收账款逾期的情形。

4、公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。同时严格控制远期结售汇规模，远期结售汇协议约定的外币金额不得超过外币收款的预测金额，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

5、公司董事会审计委员会和审计部将定期或不定期对远期结售汇交易进行

监督与检查。

四、相关会计处理

公司将根据《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》等相关规定，对拟开展的远期结售汇业务进行相应的核算和处理。最终以公司审计机构确认的信息为准。

五、开展远期结售汇业务的可行性分析结论

目前受国际政治和经济的不确定性因素影响，外汇市场波动较大，公司本次开展远期结售汇业务是为了有效控制和降低汇率风险，充分利用远期结售汇的套期保值功能，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响，增强公司财务稳健性；同时公司根据相关规定制定了《远期结售汇业务管理制度》，完善了相关内部控制流程，公司采取的针对性风险控制措施可行。公司开展远期结售汇业务是以正常经营为基础，遵循套期保值原则，不进行以投机为目的的交易，有利于公司对冲汇率波动的风险，符合公司经营发展需要，不存在损害公司及全体股东利益的情形。综上所述，公司本次开展远期结售汇业务具有必要性和可行性。

江苏华兰药用新材料股份有限公司董事会

2026 年 6 月 9 日