

# 苏州泽璟生物制药股份有限公司

## 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

随着苏州泽璟生物制药股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司全球研发及商业化战略合作与许可交易业务的推进，外汇收支规模明显增长，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率、利率波动对公司业绩造成的影响，提高外汇资金使用效率，以正常生产经营为基础，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，公司及子公司拟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

#### （一）交易金额

公司及子公司拟开展额度不超过 5,000 万元人民币（或等值外币）的外汇衍生品交易业务，在使用期限内可循环滚动使用，期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过前述额度，预计期限内任一交易日持有的最高合约价值不超过前述额度。

#### （二）资金来源

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易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。

#### （三）交易方式

结合资金管理需求和日常经营需要，公司及子公司拟开展的外汇衍生品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，涉及的币种为公司生产经营所使用的主要结算货币美元、欧元等。交易对手为经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构。

#### （四）交易期限

公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务的期限自 2026 年 4 月 29 日至 2027 年 4 月 28 日，在上述期限内，资金可循环滚动使用。

公司董事会授权公司管理层在上述额度及期限内行使外汇衍生品交易业务的审批权限并签署相关文件，具体由公司财务部门负责实施相关事宜。

### 三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

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、开展外汇衍生品交易业务的风险分析及控制措施

#### （一）交易风险分析

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务是以防范汇率波动为目的，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行投机性、套利性交易，但外汇衍生品交易的操作仍存在包括但不限于以下风险：

（1）市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的汇率、利率等市场价格波动引起外汇衍生品价格变动而造成亏损的风险；

（2）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险；

（3）履约风险：因合约到期无法履约造成违约而带来的风险；

（4）操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能存在判断偏差、未能及时、充分理解产品信息或内部操作机制不完善而造成损失的风险；

（5）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可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失的风险。

#### （二）公司拟采取的风险控制措施

（1）公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行投机性、套利性交易。同时，加强对外汇市场的研究分析，持续关注国际市场环境变化，结合市场情况适时调整相关策略，最大程度规避汇率波动带来的风险。

（2）为更好地防范和控制外汇衍生品交易业务风险，公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的基本原则、审批权限、管理及操作流程、信息保密及信息隔离措施、风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

(3) 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。

(4) 公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估风险敞口变化情况，在出现重大风险或可能出现重大风险时，及时向管理层报告。

(5) 公司内审部门负责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。

## **五、开展外汇衍生品交易业务的影响及会计处理**

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务系基于实际发展需要，防范汇率、利率波动对公司业绩造成的影响，增强公司财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

公司根据《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》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和会计处理，并反映在资产负债表及损益表相关项目中。

## **六、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论**

公司本次开展外汇衍生品交易业务以日常生产经营需求为基础，以规避和防范汇率风险或利率风险、增强财务稳健性为目的，依据实际业务的发生情况配套相应的外汇衍生品交易，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易。公司已根据相关法律法规的要求建立了《外汇衍生品交易业务管理制度》，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，符合公司和全体股东的利益。

综上，公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

苏州泽璟生物制药股份有限公司

2026 年 4 月 28 日