

证券代码：600521

证券简称：华海药业

公告编号：临2024-040号

债券代码：110076

债券简称：华海转债

浙江华海药业股份有限公司

关于2024年度开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● **交易目的：**公司业务覆盖全球医药市场，出口国外市场的产品主要采用外币进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩将会造成一定的影响，因此为降低汇率波动对公司利润的影响，使公司专注于生产经营，公司计划开展外汇衍生品交易业务。

● **交易品种：**公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易类型包括但不限于货币互换、外汇远期、外汇掉期、外汇期权等产品或上述产品组合。

● **交易金额：**公司及下属子公司拟开展累计余额不超过等值15亿元人民币的外汇衍生品交易业务（按照合同约定的币种、汇率计算），占公司最近一期经审计净资产的18.18%。

● **已履行的审议程序：**公司于2024年4月26日召开第八届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于公司2024年度开展外汇衍生品交易业务的议案》。根据相关法律法规的规定，该事项在董事会审批权限内，无需提交公司股东大会审议。

● **特别风险提示：**公司开展外汇衍生品交易业务遵循稳健的原则，不做投机性、套利的交易操作，但外汇衍生品交易仍存在市场风险、流动性风险、履约风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

浙江华海药业股份有限公司（以下简称“华海药业”或“公司”）于2024年4月26日召开第八届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于公司2024年度开展外汇衍生品交易业务的议案》。现将相关情况公告如下：

一、交易情况概述

（一）开展外汇衍生品交易业务的目的

公司及下属子公司进出口等相关业务结算币种与记账本位币不同且存在收支不平衡

的情形，公司存在汇率风险敞口。为加强汇率风险管理，防范汇率波动对公司及下属子公司经营的不利影响，有必要适度开展外汇衍生品交易。

公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，以正常生产经营为基础，根据公司外币资产、负债状况以及外汇收支等情况进行，不进行以投机为目的的外汇交易，能够提高公司积极应对汇率波动风险的能力。公司及下属子公司配备了专业人员从事外汇衍生品交易且已制定了规范的内控制度，能够有效规范外汇衍生品交易行为，控制交易风险。因此开展外汇衍生品交易具有可行性。

（二）交易金额及权限

根据公司资产规模及日常经营业务需求，公司及下属子公司拟开展累计余额不超过等值15亿元人民币的外汇衍生品交易业务（按照合同约定的币种、汇率计算），占公司最近一期经审计净资产的18.18%。

（三）资金来源

公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务资金来源为使用一定比例的银行授信额度或自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易类型包括但不限于货币互换、外汇远期、外汇掉期、外汇期权等产品或上述产品组合。外汇衍生品交易业务到期采用本金交割或净额交割的方式，在经国家外汇管理总局和中国人民银行批准、具有金融衍生品交易业务经营资格的金融机构开展该项业务。

（五）交易期限

本次公司及下属子公司拟开展总额度不超过等值人民币15亿元的外汇衍生品交易业务，额度使用期限自该事项经公司董事会审议通过之日起12个月内，如单笔交易的存续期超过了使用期限，则使用期限自动顺延至单笔交易终止时止。

二、审批程序

公司于2024年4月26日召开第八届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于公司2024年度开展外汇衍生品交易业务的议案》，董事会同意公司2024年度开展外汇衍生品交易业务，公司及下属子公司累计办理外汇衍生品交易业务的余额拟不超过等值人民币15亿元（壹拾伍亿元人民币）（按照合同约定的币种、汇率计算），占公司

最近一期经审计净资产的18.18%。

同时为提高工作效率，及时办理相关业务，董事会同意授权公司经营管理层在上述额度内负责审批，并由公司财务管理中心负责办理外汇衍生品交易业务的具体事宜，根据公司业务情况，最长交割期不超过24个月。

三、交易风险分析及风控措施

（一）可能面临的风险分析

公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效原则，但外汇衍生品交易仍存在一定的风险，具体如下：

1、市场风险

外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，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交易损益。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。

2、流动性风险

不合理的外汇衍生品叙做安排可能引发公司资金的流动性风险。

3、履约风险

不合适的交易对方选择可能引发公司叙做外汇衍生品的履约风险。

4、其他风险

在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

（二）采取的风险控制措施

1、外汇衍生品交易业务遵循谨慎、稳健的风险管理原则，以公司正常生产经营为基础，以规避和防范风险为目的，不做投机性交易。公司及下属子公司将加强相关研究分析，实时关注国际、国内市场环境变化，结合市场情况，适时调整操作策略，最大程度规避汇率波动带来的风险。

2、公司以外汇资产、负债为依据，结合外汇收支实际及计划，适时选择合适的外汇衍生品。

3、公司及下属子公司仅与具有合法资质且拥有良好声誉的金融机构开展外汇衍生品业务。

4、公司将审慎审查与合作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、交易对公司的影响及相关会计处理

公司所操作的外汇衍生品交易遵循稳健的原则，以最大程度的规避出口业务汇率风险作为主要目的，不做投机性、套利性的交易操作。所有外汇衍生品交易将以正常跨境业务为基础，在签订合同时严格按照公司预测的收汇期、付汇期和金额进行交易，选择合适交易业务，有利于规避汇率波动风险，稳健经营；同时，公司开展的外汇衍生品交易不会对公司主营业务现金流带来不利影响。

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》《企业会计准则第39号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应核算和披露。

特此公告。

浙江华海药业股份有限公司

董事会

二零二四年四月二十九日