

证券代码：600488 股票简称：天药股份 编号：2021-098

## 天津天药药业股份有限公司

### 关于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。

天津天药药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年12月20日召开第八届董事会第十七次会议和第八届监事会第九次会议，会议审议通过了《公司关于开展外汇衍生品业务的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议批准。根据公司经营需要，公司拟开展外汇衍生品交易业务，主要包括远期结售汇及相关期权组合业务，交易金额不超过12,000万美元，自公司股东大会审议通过之日起一年内有效，在前述额度及决议有效期内可以循环滚动使用。现将相关事项公告如下：

#### 一、开展外汇衍生品交易业务的目的

为减少外汇汇率波动给公司经营成果带来的风险，综合考虑公司业务规模及外汇衍生品交易业务的预期成效等因素，在保证正常生产经营的前提下，公司及下属子公司拟开展外汇衍生品交易业务。

公司将充分利用远期结汇的套期保值功能及外汇期权类产品的成本锁定功能，降低汇率波动对公司经营业绩的影响。

#### 二、拟开展的外汇衍生品交易业务概述

1. 远期结售汇业务：对应未来的收付汇金额与时间，与境内银行签订远期结售汇合约，锁定未来收汇的结汇汇率或未来付汇的购汇汇率。

2. 外汇期权及期权组合产品：公司与银行签订外汇期权合约，就是否在规定的期间按照合约约定的执行汇率和其他约定条件，买入或

者卖出一定数量的外汇的选择权进行交易。

3. 资金规模及资金来源：公司拟开展的外汇衍生品交易业务总额不超过 12,000 万美元，资金来源均为公司自有资金，缴纳的保证金比例根据与银行签订的具体协议确定。

4. 流动性安排：所有外汇衍生品交易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，不会对公司的流动性造成影响。

### 三、外汇衍生品交易业务的风险分析

公司进行外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，但也会存在一定的风险：

1. 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。

2. 履约风险：对部分按照预算进行相应风险管理而开展衍生品业务，存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

3. 内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

### 四、公司拟采取的风险控制措施

1. 公司开展外汇衍生品交易业务遵循风险中性原则，以降低因汇率波动对企业的负面影响为目的，不进行投机和套利交易，在签订合同时严格按照公司进出口业务外汇收支的谨慎预测金额进行交易。

2. 公司制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易相关审议程序、操作流程、保密制度、信息披露制度等做出明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为。

3. 为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

4. 为控制履约风险，公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务。

### 五、会计政策及核算原则

公司根据财政部《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 23 号——金融资产转移》、《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》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的核算和披露。

## **六、独立董事意见**

公司使用自有资金开展外汇衍生品交易业务，审批程序符合相关法律、法规及《公司章程》的相关规定。公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，建立了外汇衍生品交易业务的内部控制、业务操作流程及风险控制措施，形成了较为完善的风险管理体系。公司开展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，以减少、规避因外汇结汇形成的风险为目的，符合公司生产经营的实际需要，符合公司利益，不存在损害公司和全体股东利益的情形。综上，我们同意公司使用自有资金不超过 12,000 万美元开展外汇衍生品交易业务，自公司股东大会审议通过之日起一年内有效，在前述额度及决议有效期内可以循环滚动使用。

## **七、监事会意见**

公司监事会经认真核实，全体成员一致认为：公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务是为了规避和防范汇率波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制汇率风险，符合公司业务发展的需要，相关决策程序符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此我们同意公司按照相关制度的规定开展外汇衍生品交易业务。

特此公告。

天津天药药业股份有限公司董事会

2021 年 12 月 20 日