

证券代码：002019

证券简称：亿帆医药

公告编号：2022-031

## 亿帆医药股份有限公司

### 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 重要内容提示：

1、投资种类：利率掉期、外汇掉期、外汇远期、货币互换、买入期权、卖出期权及以上业务组合等。

2、投资金额：公司及合并报表范围内的所有子公司拟开展外汇衍生品交易，任一时点交易金额累计不超过人民币20亿元整或其他等值货币金额，有效期自公司第七届董事会第二十三次会议审议通过之日起一年内有效。

3、特别风险提示：公司开展外汇衍生品交易仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险、客户违约风险及其他风险，敬请投资者注意投资风险。

#### 一、投资情况概述

1、投资的目的：随着亿帆医药股份有限公司（以下简称“公司”）全球化业务布局的深入推进，公司及子公司持有的外汇资产增加，公司外汇资产占比不断攀升，同时在日常经营过程中也涉及大量外币结算。目前，国际外汇市场波动较为剧烈，以美元为主的外汇汇率起伏不定。为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波动风险，增强公司财务稳健性，防范汇率波动对公司利润和股东权益造成不利影响，公司拟根据具体情况，适度开展外汇衍生品交易业务，以加强公司的外汇风险管理。

公司开展外汇衍生品交易业务是以套期保值为目的，用于锁定成本、规避汇率风险。公司挑选与主业经营密切相关的简单外汇衍生产品，且衍生产品与业务背景的品种、规模、方向、期限相匹配，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。

2、投资期限及金额：公司及合并范围内的子公司拟开展外汇衍生品交易，任一时点交易金额累计不超过人民币20亿元或其他等值货币，期限自第七届董事会第二十三次会议审议通过之日起12个月，上述额度在期限内可循环滚动使用。

3、投资方式：公司拟开展的外汇衍生品交易包括利率掉期、外汇掉期、外汇远期、货币互换、买入期权、卖出期权及以上业务组合等。合约期限与基础交易期限相匹配，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。交易对手为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

4、资金来源：公司开展外汇衍生品交易业务进行套期保值，根据与金融机构签订的协议，公司及控股子公司可能需缴纳一定比例的保证金，缴纳保证金将使用公司自有资金，或以金融机构对公司的授信额度来抵减保证金的要求。

## 二、审议程序

公司于2022年4月11日召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易的议案》，同意公司及合并报表范围内的子公司开展外汇衍生品交易，任一时点交易金额累计不超过人民币20亿元整或其他等值货币金额，有效期自公司第七届董事会第二十三次会议审议通过之日起一年内有效。本事项在董事会审批权限范围内，不涉及关联交易，无需股东大会审议。

## 三、投资风险分析及风控措施

### （一）投资风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易仍存在一定的风险：

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，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。

2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时有足额资金供结算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日资金需求。

3、履约风险：公司开展外汇衍生品交易的对象均为信用良好且已与公司建立长期业务往来的银行，履约风险低。

4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。

5、其他风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

## （二）风险控制措施

1、明确外汇衍生品交易原则：外汇衍生品交易以保值为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

2、制度建设：公司已建立了《证券投资与衍生品交易管理制度》，对衍生品交易的授权范围、审批程序、操作要点、风险管理及信息披露做出了明确规定，能够有效规范外汇衍生品交易行为，控制外汇衍生品交易风险。

3、产品选择：在进行外汇衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展业务。

4、交易对手管理：慎重选择从事外汇衍生品业务的交易对手。公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

5、专人负责：由公司管理层代表、公司财务管理部及审计部等相关部门成立专项工作小组，负责外汇衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，财务管理部负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

## 四、投资对公司的影响

公司拟开展的外汇衍生品交易与日常经营紧密相关，围绕公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，按照真实的交易背景配套一定比例的外汇衍生品交易，以应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。

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，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和列报。对

外汇衍生品合约采用交易性金融资产进行初始及后续计量，交易性金融资产的公允价值由金融机构根据公开市场交易数据进行定价。

## **五、独立董事意见**

独立董事认为：公司开展外汇衍生品交易业务主要是为规避人民币汇率波动带来外汇风险，能够有效控制外汇风险带来的成本不确定性，增强公司财务稳健性，符合公司的经营发展的需要。公司已制定《证券投资与衍生品交易管理制度》及相关的风险控制措施，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制，相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。据此，同意公司开展外汇衍生品交易业务。

## **六、备查文件**

- 1、《第七届董事会第二十三次会议决议》
  - 2、《独立董事对公司第七届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见》
- 特此公告。

亿帆医药股份有限公司董事会

2022年4月13日