

证券代码：600521

证券简称：华海药业

公告编号：临2025-045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2025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：**随着浙江华海药业股份有限公司（以下简称“公司”或“华海药业”）国际业务规模持续扩大，外汇收支规模不断增长，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不利影响，提高外汇资金使用效率，公司结合日常经营需要，拟适度开展外汇衍生品交易业务。
- **交易品种：**包括但不限于外汇远期、外汇掉期、外汇期权等产品或上述产品组合。
- **交易金额：**拟开展任一时点交易余额不超过等值人民币15亿元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归属于上市公司股东所有者权益的16.86%。在上述额度范围内，公司及子公司可共同循环滚动使用，期限内任一时点的交易余额不应超过衍生品交易业务总额。
- **已履行的审议程序：**公司于2025年4月28日召开第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司2025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、套利性的交易操作，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。

一、交易情况概述

（一）开展外汇衍生品交易业务的目的

随着公司国际业务规模持续扩大，外汇收支规模不断增长，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不利影响，提高外汇资金使用效率，公司结合日常经营需要，拟适度开展外汇衍生品交易业务，加强公司外汇风险管控能力。

（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任一时点交易余额不超过等值人民币15亿元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归属于上市公司股东所有者权益的16.86%。在上述额度范围内，公司及子公司可共同循环滚动使用，期限内任一时点的交易余额不应超过外汇衍生品交易业务总额。

（三）资金来源

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，在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有金融衍生品交易业务经营资质、经营稳健且资信良好的银行类金融机构开展该项业务。

（五）交易期限

额度使用期限自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、审批程序及授权

公司于2025年4月28日召开第八届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司2025年度开展外汇衍生品交易业务的议案》，董事会同意公司2025年度开展外汇衍生品交易业务，公司及下属子公司任一时点办理外汇衍生品交易业务的余额应不超过等值人民币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归属于上市公司股东所有者权益的16.86%。

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，授权期限自董事会审议通过之日起12个月，同时，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

存在因交易对手方不履行合同而给公司带来损失的风险，或客户订单调整、应收账款逾期等原因，导致开展的外汇衍生品交易业务到期无法履约的风险。

4、操作风险

外汇衍生品交易业务专业性强、复杂程度高，如业务和内控流程执行偏差、员工违反职业道德、发生信息和交易系统故障及其他外部事件导致操作不当、操作失败，可能导致部分交易规模、期限与需管理的风险敞口不匹配，从而导致部分交易不符合套期保值要求或者造成损失的风险。

5、法律风险

国内外法律法规、进出口及外汇、利率监管政策等发生重大变化或交易对手违反法律制度，可能导致汇率、利率发生大幅波动或合约无法正常执行，给公司带来损失的风险。

（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、公司制定有《期货和衍生品交易管理制度》，明确了各部门的职责，业务流程和止损限额要求等风险管控措施，同时规定了详细的汇报流程要求，汇报内容包

括衍生品交易授权执行情况、衍生品交易头寸情况、风险评估结果、本期衍生品交易盈亏状况、止损限额执行情况等，以便于相关部门和管理层及时掌握进展。

3、公司财务管理中心配备有专业团队对汇率、利率波动及外汇衍生品交易策略等进行相对专业的判断和设计，并控制风险、规范核算和披露。

4、公司财务管理中心负责关注和评估外汇衍生品交易业务的各类风险，并与相关部门拟订交易风险应急处置预案；发生重大风险或可能发生重大风险时，及时报告董事会，并提交分析报告和解决方案。公司审计部对风险控制执行情况等进行监督。

5、公司仅选择与具备合法经营资质、信用良好且长期合作的金融机构开展外汇衍生品业务，并审慎审查合约条款；公司关注出口合同履行、客户应收账款管理、公司持有外汇及汇率、利率波动情况，并控制外汇衍生品交易业务规模不超过出口业务及持有外汇的风险管理所需。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

（一）对公司的影响

1、公司所操作的外汇衍生品交易遵循稳健的原则，以在一定程度上规避出口业务汇率风险为主要目的，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，在签订合约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。

2、由于外汇衍生品交易把汇率、利率的时间结构从将来转移到当前，事先约定了将来某一日（或某一时期）向金融机构办理外汇相关业务的汇率，所以这种方法能够降低汇率、利率波动风险。但同时，也存在市场汇率、利率发生与公司预判价格趋势相反方向的波动，或者部分外汇衍生品交易规模、期限与需管理的风险敞口不匹配，导致部分交易不符合套期保值要求，从而未达到套期保值目的的风险。

（二）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》《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

二零二五年四月二十九日