

证券代码：002286

证券简称：保龄宝

公告编号：2022-076

保龄宝生物股份有限公司 关于开展远期结售汇业务的公告

公司董事会及全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、开展远期结售汇业务的目的

保龄宝生物股份有限公司（以下简称“公司”）国际业务量近年来逐年增大，出口主要以美元结算，而原材料采购则以人民币支付为主，近来随着国际形势变化，国际外汇市场波动剧烈，汇率和利率变动幅度增加，给公司出口业务利润带来了不确定性的风险。公司拟通过开展远期结售汇业务，在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性。

二、远期结售汇业务的概述

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定，2022年11月17日公司召开第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于开展远期结售汇业务的议案》。本次公司及全资控股公司拟在折合8,000万美元的额度内开展远期结售汇业务。

具体情况介绍如下：

1、业务品种

公司此次开展的业务为远期结售汇业务，主要外币币种为美元。

2、业务规模及业务期限

此次开展的业务总额在折合8,000万美元的额度内，期限自本议案经董事会审议通过之日起12个月。

3、资金来源

公司此次开展的远期结售汇业务资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

4、开展远期结售汇业务的主体

业务开展主体：保龄宝及全资控股公司。

5、交易对方

具有衍生品交易业务经营资格的商业银行、投资银行等金融机构。

6、会计政策及核算原则适用

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37号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展远期结售汇业务进行相应的核算和处理。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

三、开展远期结售汇业务风险分析

公司及全资控股公司进行远期结汇、售汇业务遵循稳健原则，不进行以投机和盈利为目的的外汇交易，所有远期结汇、售汇均以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的。但在进行远期结汇、售汇业务时仍会存在一定的风险：

(1) 市场风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失；

(2) 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款期内收回，会造成远期结汇无法按期交割，延期或冲回，导致公司损失；

(3) 回款预测风险：公司业务部根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险；

(4) 操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会；

(5) 法律风险：公司与银行签订远期结汇、售汇业务协议，需严格按照协议要求办理业务，同时应当关注公司资金头寸等财务状况，避免出现违约情形造成公司损失。

四、风险控制措施

(1) 选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结汇、售汇业务开展套期保值业务，并只能在授权额度范围内进行，严格控制其交易规模；

(2) 制定《远期结售汇业务管理制度》，对远期结汇、售汇操作原则、审批权限、业务管理、内部操作流程等作出明确规定，制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事上述业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生；

(3) 加强对银行账户和资金的管理，严格资金预测、划拨和使用的审批程序；

(4) 公司定期对上述业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

五、独立董事意见

独立董事认为：本次董事会审议的《关于开展远期结售汇业务的议案》，是公司以实际业务为背景，以锁定收入与成本、规避和防范汇率波动风险、保持稳健经营为目的，开展的远期外汇资金交易业务与公司日常经营需求紧密相关，有利于防范出口业务所面临的汇率波动风险，符合公司的经营发展的需要，没有出现违反相关法律法规的情况，相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及中小股东利益的情形。综上，我们同意董事会所审议的上述议案。

六、备查文件

- 1、第五届董事会第十七次会议决议；
 - 2、独立董事关于第五届董事会第十七次会议的独立意见；
- 特此公告。

保龄宝生物股份有限公司董事会

2022年11月17日