

重庆博腾制药科技股份有限公司

关于 2022 年度开展外汇衍生品交易业务的公告

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：本次拟开展的外汇衍生品交易业务包括但不限于：外汇远期、外汇掉期、期权及其他外汇衍生品等。

2、投资金额：总额度不超过 100,000 万美元。

3、特别风险提示：公司将遵循谨慎、稳健的风险管理原则开展外汇衍生品交易业务，不进行以投机为目的的外汇衍生品业务，所有外汇衍生品业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避、防范汇率或利率风险为目的。但外汇衍生品交易操作仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险等，敬请投资者注意投资风险。

重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称“博腾股份”、“公司”）于 2022 年 3 月 24 日召开第四届董事会第四十二次会议、第四届监事会第三十次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及子公司与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展以对冲风险为目的的外汇衍生品交易业务，总额度不超过 100,000 万美元。现将相关事项公告如下：

一、投资情况概述

1、投资目的

由于公司及子公司大部分收入来自于海外市场，受国际宏观形势及多重不确定因素影响，外汇市场波动将给公司经营业绩造成一定影响。为提高公司及子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，降低汇率波动对公司利润和股东权益造成的不确定性，公司及子公司 2022 年度有必要根据具体情况，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。

2、投资金额

公司及子公司 2022 年度拟开展外汇衍生品交易业务的额度合计不超过 100,000 万美元。

3、投资方式

(1) 投资品种：包括但不限于外汇远期、外汇掉期、期权及其他外汇衍生品等。

(2) 交易对方：经有关政府部门批准、具有外汇衍生品业务经营资质的银行等金融机构。

4、投资期限

为规范公司外汇衍生品交易业务，确保公司资金安全，在公司股东大会审议批准的前提下，由公司董事会授权财务部在股东大会审议批准的额度范围内根据业务情况、实际需求开展外汇衍生品交易业务工作。授权期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。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。

5、资金来源

资金来源为公司及子公司的自有资金，或通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，不涉及募集资金。

二、审议程序

公司于 2022 年 3 月 24 日召开第四届董事会第四十二次会议、第四届监事会第三十次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度开展外汇衍生品交易业务的议

案》，同意公司及子公司开展以对冲风险为目的的外汇衍生品交易业务，总额度不超过 100,000 万美元。本议案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

三、风险分析及风险防控措施

1、风险分析

公司将遵循谨慎、稳健的风险管理原则开展外汇衍生品交易业务，以锁定成本、规避和防范汇率、利率等风险为目的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托。但是进行外汇衍生品交易业务也将存在一定的风险，主要包括：

(1) 市场风险：外汇衍生品交易业务合约汇率与到期日实际汇率差异将产生汇兑损益；在衍生品的存续期内，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投资损益。

(2) 流动性风险：衍生品交易以公司外汇收支预算为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求，存在因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

(3) 履约风险：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务的交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构，履约风险较小。

(4) 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。

(5) 回款预测风险：公司业务部门通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇衍生品业务交易延期交割风险。

(6) 其他风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇衍生品业务相关信息，将可能导致外汇衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

2、风险防控措施

(1) 根据公司《外汇衍生品业务管理制度》的相关规定，公司不进行以投机为目的的外汇衍生品业务，所有外汇衍生品业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。该制度就公司业务操作原则、审批权限等做出了明确规定，符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

(2) 公司财务部及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

(3) 公司与经有关政府部门批准、具有外汇衍生品业务经营资质的银行等金融机构开展外汇衍生品业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

(4) 公司审计部定期或不定期对外汇衍生品业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

(5) 公司严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

四、对公司的影响

公司开展外汇衍生品业务是基于公司所处 CDMO 行业特点及公司以外销为主的业务特点，尽可能降低因外汇汇率波动对公司业绩产生的不确定性影响。该项业务是为满足公司自身实际业务需要，符合公司的整体利益和长远发展。同时，公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，制定了相关业务审批流程及风险控制措施，采取的针对性风险控制措施切实可行，风险可控，公司将严格遵守相关法律法规及公司制度的相关规定，审慎开展相关工作，并及时履行信息披露义务。

公司将根据财政部《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》以及《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，反映在资产负债表及损益表相关项目。

五、独立董事意见

经核查，独立意见认为：公司开展外汇衍生品交易业务是为了规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不确定性。同时，公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，制定了相关业务审批流程及风险控制措施。董事会审议该事项程序合法合规，符合相关法律法规的规定，不存在损害公司股东利益的情形。

综上，我们同意将该议案提交至公司 2021 年年度股东大会审议。

六、监事会意见

公司及子公司本次拟开展的外汇衍生品交易业务是为了规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不确定性。同时，公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，制定了相关业务审批流程及风险控制措施。董事会审议该事项程序合法合规，符合相关法律法规的规定，不存在损害公司股东利益的情形。我们同意在保证正常生产经营的前提下，公司及子公司自股东大会审议通过后 12 个月内，开展额度合计不超过 100,000 万美元的外汇衍生品交易业务。

七、备查文件

- 1、《第四届董事会第四十二次会议决议》；
- 2、《第四届监事会第三十次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第四届董事会第四十二次会议审议相关事项的独立意见》。

特此公告。

重庆博腾制药科技股份有限公司董事会

2022 年 3 月 25 日