

证券代码：603707

证券简称：健友股份

公告编号：2024-024

债券代码：113579

债券简称：健友转债

## 南京健友生化制药股份有限公司

### 关于2024年开展外汇套期保值业务的公告

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。

南京健友生化制药股份有限公司（以下简称“公司”）2024年4月26日召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的议案》。

为降低汇率波动风险，根据公司及子公司业务发展情况，董事会一致同意公司及控股子公司使用自有资金及银行授信额度开展保证金和权利金累计不超过2亿元人民币或其他等值外币的外汇套期保值业务交易，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜，授权期限自公司2023年度股东大会审议通过之日起一年，该事项尚需提交公司股东大会审议。现将有关事项公告如下：

#### 一、业务目的

由于公司国际业务的外汇收付金额较大，为减少外汇汇率/利率波动带来的风险，公司拟开展外汇套期保值业务，以降低外汇汇率/利率波动带来的风险。

#### 二、业务详情

##### 1、业务品种

公司及子公司的外汇套期保值业务将在经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易。公司进行外汇套期保值业务包括但不限于远期业务、掉期业务、互换业务、期权业务、期货业务及其他外汇衍生产品业务。

##### 2、交易币种

外汇套期保值业务仅限于实际业务发生的结算币种，主要币种有美元、欧元

等。

### 3、交易场所

在合规并满足公司套期保值业务条件的各大银行等金融机构进行交易。

### 3、预计动用的交易保证金和权利金上限

基于公司实际业务需要，自董事会审议通过之日起12个月内，公司及子公司拟进行外汇套期保值业务的保证金和权利金累计不超过2亿元人民币或其他等值外币。在上述额度及授权期限内，资金可循环使用。开展外汇套期保值业务的资金为公司自有资金。

### 4、预计任一交易日持有的最高合约价值

自董事会审议通过之日起12个月内，公司及子公司拟进行外汇套期保值业务任一交易日持有的最高合约价值累计不超过30亿元人民币或其他等值外币。

## 三、外汇套期保值的风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循合法合规、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常业务经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；

2、履约风险：外汇套期保值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：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成经营风险；

4、操作风险：由于外汇套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的可能；

5、法律风险：因相关法律制度发生变化或交易对方违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

## 四、风险控制措施

1、在签订套期保值业务合约时严格按照公司预测的收汇、付汇期和金额进

行交易，所有套期保值业务均有真实的贸易背景。

2、公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，财务部门及时跟踪交易变动状态，严格控制交割违约风险的发生。

3、公司制定的《外汇套期保值业务管理制度》对操作原则、审批权限、审批部门及责任人、内部控制流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做了明确规定，公司将严格按照制度规定开展套期保值业务。参与套期保值业务的人员都已充分理解套期保值业务的特点及风险，严格执行套期保值业务的操作和相关风险管理制度，确保开展套期保值业务的风险可控。

4、销售部门采用财务提供的银行套期保值汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生巨幅波动，如果套期保值汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。

5、做好外币收款预算与落实，防止套期保值延期交割，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象，同时公司为部分出口产品购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。

## **五、开展套期保值业务对公司的影响及相关会计处理**

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》《企业会计准则第37号——金融工具列报》等准则及指南的相关规定，对所开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理，并在定期财务报告中披露公司开展外汇套期保值业务的相关情况。公司开展外汇套期保值事项满足《企业会计准则》规定的运用套期保值会计方法的相关条件。

## **六、公司审计委员会、监事会的意见**

### **1、审计委员会意见**

我们认真审查了公司开展外汇套期保值业务的必要性、可行性及风险控制情况。我们认为：公司外汇套期保值业务以具体的经营业务为依托，充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有一定的必要性。公司已同步制定《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度。公司开展套期保值业务的相关决策程序符合法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。我

们同意将该议案提交董事会审议。

## 2、监事会审核意见

监事会认为：公司及子公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规、《公司章程》及公司《外汇套期保值管理制度》的有关规定，内部控制和风险管理措施完善。公司开展外汇套期保值业务以正常经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不单纯以盈利为目的，有利于控制外汇风险。因此，监事会同意公司按照相关制度的规定开展外汇套期保值业务。

特此公告。

南京健友生化制药股份有限公司董事会

2024年4月27日