

证券代码：600521

证券简称：华海药业

公告编号：临 2026-037 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 2026 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法律责任。

#### 重要内容提示：

##### ● 交易主要情况

交易目的	<input type="checkbox"/> 获取投资收益 <input checked="" type="checkbox"/> 套期保值（合约类别： <input type="checkbox"/> 商品； <input checked="" type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他：_____） <input type="checkbox"/> 其他：_____	
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	预计动用的交易保证金和权利金上限	不超过人民币5,000万元
	预计任一交易日持有的最高合约价值	不超过人民币150,000万元
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input checked="" type="checkbox"/> 借贷资金 <input type="checkbox"/> 其他：___	
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限超过了使用期限，则使用期限自动顺延至单笔交易终止时止。	

● **已履行的审议程序：**本次拟开展的外汇衍生品交易业务已经公司第九届董事会审计委员会第六次会议、第九届董事会第一次会议审议通过。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

为加强汇率风险管理，防范汇率大幅波动对公司及下属子公司经营造成的不利影响，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**

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 15.89%；交易预计动用的交易保证金和权利金合计不超过等值人民币 5,000 万元。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**

公司及下属子公司拟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，与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、 审议程序**

本次公司拟开展外汇衍生品交易业务，已经公司第九届董事会审计委员会第六次会议、第九届董事会第一次会议审议通过。根据相关法律法规的规定，该事项在董事会审批权限内，无需提交公司股东会审议。

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。

## **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

不合适的交易对手方选择可能引发公司叙做外汇衍生品的履约风险。

### 4、其他风险

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方违反法律制度，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，最大程度防范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，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，以控制风险、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，以在一定程度上防范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，在签订合同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，有利于在一定程度上防范汇率波动风险，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）公司拟采用的会计政策及核算原则

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
拟采取套期会计进行确认和计量	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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 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。

## 五、中介机构意见

经核查，保荐机构浙商证券股份有限公司认为：公司及下属子公司本次开展外汇衍生品交易以实际生产经营业务为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。公司已按照相关法律法规的规定及实际情况制定了切实可行的风险应对措施，相关风险能够有效控制。该事项已经公司第九届董事会审计委员会第六次会议、第九届董事会第一次会议审议通过，履行了必要的审批程序，审议程序符合法律法规及相关文件规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

综上，保荐机构对公司及下属子公司本次开展外汇衍生品交易事项无异议。

特此公告。

浙江华海药业股份有限公司董事会

二零二六年四月二十九日