

证券代码：600866 证券简称：星湖科技 公告编号：临 2024-007

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 关于控股子公司开展金融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：

●**交易目的：**为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对经营结果造成不良影响，广东肇庆市星湖生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股子公司宁夏伊品生物科技股份有限公司（以下简称“伊品生物”）拟开展金融衍生品交易业务，部分实现提高外汇资金使用效率、合理降低财务费用、锁定外汇业务利润的经营目标。

●**交易品种：**本次拟开展的金融衍生品交易主要为外汇衍生品。

●**交易金额：**不超过 9 亿美元或等值外币的金融衍生品业务。

●**已履行及拟履行的审议程序：**公司于 2024 年 4 月 19 日召开第十一届董事会第五次会议，审议通过了《关于控股子公司开展金融衍生品交易业务的议案》，本议案尚需提交股东大会审议批准。

●**特别风险提示：**伊品生物开展的外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，与日常经营需求紧密

相关，是基于业务实际情况开展，但进行外汇衍生品交易仍会存在市场风险、流动性风险、操作性风险等影响，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）开展金融衍生品交易业务的目的

伊品生物出口业务结算货币主要为美元，人民币对美元汇率波动对公司生产经营成果会产生一定影响。伊品生物预计 2024 年出口业务外币结算金额约为 11 亿美元，因此有必要通过开展金融衍生品业务，为企业提供规避汇率风险的有效手段，通过合理操作金融衍生品业务，有效减少、规避因外币结算、汇率、利率波动等带来的经营风险。

（二）交易金额

2024 年伊品生物拟分批开展名义本金合计不超过 9 亿美元或等值外币的金融衍生品业务，有效期内在该额度内灵活循环操作。

伊品生物在多家合作银行有金融衍生品业务授信，金融衍生品交易业务采用占用授信额度或信用的方式进行操作，占用的授信额度与产品期限、品种有关，将在银行授信额度范围内进行操作，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 2 亿美元或等值外币。自金融衍生品交易业务经股东大会审议通过之日起 12 个月内，伊品生物拟分批开展名义本金合计不超过 9 亿美元或等值外币的金融衍生品交易业务，上述期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。该议案尚需提交股东大会审议。

（三）资金来源

资金来源为伊品生物自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

1. 交易币种：美元、欧元等。

2. 交易工具：根据伊品生物实际业务情况，开展的金融衍生品业务包括但不限于国际、国内金融市场的金融衍生品交易，如远期、掉期、期权合约等。

（五）交易期限

自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。

二、审议程序

2024 年 4 月 19 日，公司召开了第十一届董事会第五次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于控股子公司开展金融衍生品交易业务的议案》，该事项尚需提交股东大会审议，董事会提请股东大会在上述额度范围和期限内，授权管理层负责组织实施，授权公司管理层办理相关业务。

三、交易风险及风控措施

（一）可能面临的风险

1. 价格波动的风险。可能产生因汇率市场价格波动影响而造成金融衍生品价格变动而造成到期交割亏损的风险。

2. 内控风险。外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3. 履约风险。在选择有本金交割远期外汇结售汇时，存在到期日无法及时获得充足外币资产以完成交割，会导致伊品生物面临流动性风险。

4. 法律风险。因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给伊品生物带来损失。

5. 操作风险。金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，对于人员的专业性要求比较高。

（二）采取的风险控制措施

1. 建立健全风险管理体系：制定完善的风险管理制度，包括风险评估、风险限额、风险监控等方面，确保业务风险可控。

2. 加强内部控制：建立完善的内部控制机制，包括审批流程、业务操作规范、内部定期检查等，防止内部风险的发生。

3. 明确金融衍生品的交易原则：金融衍生品交易业务以规避汇率风险、锁定目标毛利为目的，基于真实贸易背景开展金融衍生品业务，不做投机性、套利性的交易操作。

4. 操作流程建设：制定程序文件，对开展金融衍生品的操作及审批流程做了明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，规范交易程序。

5. 产品选择：以原理简单/风险确定的衍生品为主，如普通远期、期权组合等，回避与自身业务能力不匹配、过于复杂的外汇衍生品。

6. 交易对手管理：选取经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格的金融机构，不断拓展合作银行，比价择优操作。

7. 审查合约条款：审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

8. 加强对汇率的研究分析：加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时汇报及调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

9. 提高人员素质：加强对外汇衍生品业务人员的培训和教育，提高人员的专业素养和风险意识，确保业务操作的合规性和准确性。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

伊品生物拟开展的外汇衍生品交易业务主要是基于公司签订的外销合同金额开展的，且日常使用的金融衍生品主要为普通远期，目的是在合适的时点选定合适的汇率，锁定合同利润，避免汇率波动导致的损失。

公司根据财政部《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》和《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和列报，反映资产负债表及损益表相关项目。

特此公告。

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日