

## 前沿生物药业（南京）股份有限公司 关于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个别及连带责任。

### 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	包括但不限于远期结售汇、外汇远期、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生产品或产品组合。	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：亿元）	0.5
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：亿元）	5
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易期限	自董事会审议通过之日起 12 个月内	

#### ● 已履行及拟履行的审议程序

前沿生物药业（南京）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 3 月 30 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。本事项在公司董事会审批权限范围内，无需提交股东会审议。

#### ● 特别风险提示

公司外汇衍生品交易业务以日常生产经营活动为基础，以管理汇率及利率风险为目的，不进行以投机为目的的外汇交易，但进行外汇衍生品交易业务仍存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险等其他风险，敬请广大投资者注意投资风险。

## 一、交易情况概述

### （一）交易目的

公司日常经营过程中涉及外币业务，采用外币进行结算，汇率受国际政治、经济等不确定因素影响，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率、利率波动对公司业绩造成影响，提高外汇资金使用效率，以正常生产经营为基础，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务。

### （二）交易金额

公司及子公司拟开展额度不超过5亿元人民币或等值外币的外汇衍生品交易业务，在使用期限内可循环滚动使用，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）不超过前述额度，预计期限内任一交易日持有的最高合约价值不超过前述额度；预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）为0.5亿元人民币或等值外币。

### （三）资金来源

公司及子公司自有资金，不涉及直接或间接使用募集资金的情形。

### （四）交易方式

（1）交易品种：包括但不限于远期结售汇、外汇远期、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生产品或产品组合。

（2）交易对方：公司及子公司开展上述交易的对手为经营稳健、资信良好，经监管机构批准、具有外汇衍生品业务经营资质的金融机构。

### （五）交易期限

公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务的使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。

### （六）授权事项

为提高决策效率，及时办理外汇衍生品交易业务，董事会就本事项授权公司管理层行使该项业务决策权及全权办理与外汇衍生品交易业务相关事宜，包括但不限于签署相关文件、合同并办理相关手续等，公司财务部在董事会批准的额度范围及交易期限内按照公司相关规定及流程进行操作和管理。

## 二、审议程序

2026年3月30日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。本事项在公司董事会审批权限范围内，无需提交股东会审议。

## 三、交易风险分析及风控措施

### （一）交易风险分析

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务是以防范汇率波动为目的，不以投机为目的，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，但外汇衍生品交易的操作仍存在包括但不限于以下风险：

（1）市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的汇率、利率等市场价格波动引起外汇衍生品价格变动，造成亏损的市场风险；

（2）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险；

（3）履约风险：因合约到期无法履约造成违约而带来的风险；

（4）操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能存在判断偏差、未能及时、充分理解产品信息或内部操作机制不完善而造成损失的风险；

（5）其他风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失的风险。

### （二）风险控制措施

（1）以谨慎、稳健为原则开展外汇衍生品交易业务，不以投机和套利为目的。同时，加强对外汇市场的研究分析，持续关注国际市场环境变化，结合市场情况适时调整相关策略，最大程度规避汇率波动带来的风险。

（2）为更好地防范和控制外汇衍生品交易业务风险，公司已制定《金融衍生品业务管理制度》，对外汇衍生品交易的基本原则、审批权限、管理及操作流程、信息保密及信息隔离措施、风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

（3）公司将审慎审查与符合资格的金融机构签订的合约条款，严格控制风险，以防范法律风险。

(4) 公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估风险敞口变化情况，在出现重大风险或可能出现重大风险时，及时向管理层提交分析报告和解决方案。

(5) 及时关注相关领域的法律、法规，降低可能产生的法律风险。

#### 四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是以正常生产经营为基础，不以投机为目的，规避外汇市场的汇率、利率大幅波动带来的风险，提高公司应对汇率波动风险的能力，提高外汇资金使用效率，有利于公司经营的稳健性。

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 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会计处理，并反映在资产负债表及损益表相关项目中。

特此公告。

前沿生物药业（南京）股份有限公司董事会

2026 年 4 月 1 日