

证券代码：300966

证券简称：共同药业

公告编号：2026-045

转债代码：123171

转债简称：共同转债

## 湖北共同药业集团股份有限公司 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1、为防范外汇风险，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，增强财务稳健性，在不影响公司主营业务发展、合理安排资金使用的前提下，湖北共同药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司拟与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构开展在审批有效期内任意时点交易金额不超过 30,000 万元人民币（或等值其他货币）的外汇衍生品交易业务，预计动用的交易保证金和权利金上限的金额不超过 1,000 万元人民币（或等值其他货币），该交易额度在投资期限内可循环使用。本次交易以规避风险、套期保值为目的，不进行投机和套利交易。

2、已履行及拟履行的审议程序：公司于 2026 年 10 月 12 日召开了第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。

3、特别风险提示：公司及子公司进行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，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但进行外汇衍生品交易业务仍存在一定的汇率风险、内部控制风险、交易违约风险和其他风险，敬请投资者注意投资风险。

### 一、开展外汇衍生品交易业务概述

1、交易目的：因公司及子公司业务的发展需求，公司出口销售和进口采购货款主要以美元结算。鉴于目前外汇市场波动性增加，为降低汇率波动对公司业绩的影响，防范汇率大幅波动对公司成本控制和经营业绩造成的不利影响，在保证日常营运

资金需求的情况下，公司及子公司拟与银行等金融机构适度开展外汇衍生品交易业务。

公司及子公司所开展的外汇衍生品交易与日常经营需求紧密相关，是基于公司外币资产、负债状况及外汇收支业务情况进行，能够提高公司应对汇率风险、利率风险的能力，增强财务稳健性，公司及子公司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，不影响公司的主营业务发展。

2、交易金额：公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的总额度不超过 30,000 万元人民币（或等值其他货币），预计动用的交易保证金和权利金上限的金额不超过 1,000 万元人民币（或等值其他货币）。上述额度自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在交易期限及范围内可循环滚动使用，期限内任一时点的金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。公司董事会授权管理层在此额度范围与期限内根据业务情况、实际需要开展外汇衍生品交易业务。

3、交易类型：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务主要为外汇远期合约结售汇、人民币对外汇期权。

拟开展的外汇衍生品交易业务交易对手为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构。本次拟开展的外汇衍生品交易业务不涉及关联交易。

4、交易期限：自本计划审批通过之日起 12 个月内有效。

5、资金来源：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务的资金全部为公司自有资金，不涉及募集资金。

## 二、审议程序

2026 年 10 月 12 日，公司召开第三届董事会审计委员会 2026 年第五次会议和第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，该事项在董事会审批权限内，无需提交股东会审议。

## 三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司及子公司开展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，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇衍生品交易业务也会存在一

定的风险：

1、市场风险：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇衍生品交易业务面临一定的市场判断风险；

2、汇率大幅波动风险：在外汇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；

3、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，可能会由于内控制度不完善而造成风险；

4、交易违约风险：在外汇衍生品交易对手出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取衍生品交易盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失；

5、收付款预测风险：公司根据销售订单及采购订单等进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，造成交割困难从而导致公司损失。

#### **四、公司采取的风险防控措施**

1、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

2、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，建立了严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。该制度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。

3、为控制交易违约风险，公司仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构开展外汇衍生品交易业务，并密切关注国内外相关政策法规，保证交易管理工作开展的合法性。

4、公司开展外汇衍生品交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品交易业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配。交易合约的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测金额。

5、公司内部审计部门将定期对外汇衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行审查。

#### **五、对公司的影响以及相关的会计处理**

公司及子公司开展外汇套期保值业务能够有效规避和防范外汇市场风险，防止汇率大幅波动对公司生产经营造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用。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》《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的财务核算处理，反映资产负债表及利润表相关项目。

## 六、备查文件

- 1、第三届董事会第十六次会议决议；
- 2、董事会审计委员会 2026 年第五次专门会议决议；
- 3、关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告。

特此公告。

湖北共同药业集团股份有限公司

董事会

2026 年 10 月 12 日