

香港交易及結算所有限公司、香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）及香港中央結算有限公司（「香港結算」）對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**Pharmaron Beijing Co., Ltd.\***  
**康龍化成（北京）新藥技術股份有限公司**  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代號：3759)

**海外監管公告**

本公告乃康龍化成（北京）新藥技術股份有限公司（「本公司」）根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列本公司於深圳證券交易所網站刊登公告如下，僅供參閱。

承董事會命  
康龍化成（北京）新藥技術股份有限公司  
主席  
樓柏良博士

中華人民共和國，北京  
2021年3月28日

於本公告日期，董事會包括執行董事樓柏良博士、樓小強先生及鄭北女士；非執行董事陳平進先生、胡柏風先生、李家慶先生及周宏斌先生；獨立非執行董事戴立信先生、陳國琴女士、曾坤鴻先生及余堅先生。

\* 僅供識別

## 康龙化成（北京）新药技术股份有限公司 关于 2021 年度套期保值产品交易额度预计的公告

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

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 3 月 26 日召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2020 年度套期保值产品交易确认及 2021 年度套期保值产品交易额度预计的议案》。2020 年以来美元等外币兑人民币汇率波动较大对公司造成了一定的影响，为对冲外币兑人民币汇率波动的风险，公司及公司下属子公司拟开展套期保值产品交易。通过开展外汇套期保值，能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不良影响，提高资金使用效率，增强财务稳健性。具体公告如下：

### 一、套期保值业务的基本情况

#### 1、业务品种及币种

业务类别包括但不限于：远期外汇业务、掉期业务、外汇期权及其他金融衍生品交易业务。主要外币币种为美元。

#### 2、业务规模及资金来源

根据公司的出口收入、境外经营业务规模、境外融资情况及同行业公司惯例，公司及公司下属子公司预计2021年开展套期保值产品交易额度为7亿美元或其他等值外币，资金来源为公司自有资金，不存在直接或间接使用募集资金从事该业务的情形。

#### 3、授权事项

套期保值业务实际发生时，交易金额、交易期限、交易费率等内容，提请股东大会授权由公司及子公司与相关金融机构在以上额度内共同协商确定，并签署相关合同，相关套期保值业务事项以正式签署的文件为准。

本项议案自2020年年度股东大会审议通过后至2021年年度股东大会召开之日前有效。上述交易额度可循环使用。提请股东大会授权公司董事长及其授权代表签署上述交易事项的相关合同，本事项不涉及关联交易。

## 二、风险分析及风险控制措施

公司遵循审慎原则，所有套期保值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，但是进行套期保值业务也存在一定风险，主要包括：

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失；

2、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，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失；

3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失；

风险控制措施：

1、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、业务流程、保密制度、风险管理等方面进行明确规定；

2、为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失；

3、为防范内部控制风险，公司所有的外汇交易行为均以规避和防范汇率风险为目的，不得进行投机和套利交易，并严格按照《金融衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。公司内控内审部定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行；

4、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司金融衍生品交易管理工作开展的合法性。

## 三、会计政策及核算原则

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》、《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，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### 四、开展套期保值业务的可行性分析

公司及子公司开展套期保值业务是为了充分运用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，具有必要性。公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度，为套期保值业务配备了专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展套期保值业务具有可行性。

#### 五、相关审议及批准程序

##### 1、监事会意见

经审核，监事会认为：公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具有效规避和防范汇率波动带来的风险，且公司制定《金融衍生品交易业务管理制度》，完善相关内控制度，采取针对性风险控制措施，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意该事项。

##### 2、独立董事意见

公司 2021 年度预计开展的套期保值交易业务与日常经营需求紧密相关，公司与主要客户的结算货币是美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会产生一定影响。公司开展套期保值业务来规避汇率和利率风险是合理的。公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》并经董事会审议通过，相关业务履行了相应的决策程序，能够有效规范套期保值交易行为，控制套期保值交易风险，不存在损害上市公司及股东利益的情形。我们同意该议案，并同意将该议案提交股东大会审议。

##### 3、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

（1）在保证正常生产经营的前提下，公司开展外汇套期保值业务有利于规避和防范汇率波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制汇率风险，具有一定必要性；

（2）公司已根据相关法律法规的要求制订了《金融衍生品交易业务管理制度》作为进行外汇套期保值业务的内部控制和风险管理制

(3) 公司本次开展外汇套期保值业务事项已经公司第二届董事会第九次会议决议和第二届监事会第六次会议决议审议通过，且独立董事已发表同意意见，该事项尚需提交公司股东大会审议。上述事项履行了必要的审议程序，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定。

保荐机构提请公司注意：在进行外汇套期保值业务过程中，要加强业务人员的培训和风险责任教育，落实风险控制具体措施及责任追究机制，杜绝以盈利为目标的投机行为。

保荐机构提请投资者关注：虽然公司对外汇套期保值业务采取了相应的风险控制措施，但外汇套期保值业务固有的汇率波动风险、内部控制固有的局限性等风险，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，保荐机构同意公司开展外汇套期保值业务事项。

## 六、备查文件

- 1、第二届董事会第九次会议决议；
- 2、第二届监事会第六次会议决议；
- 3、独立董事关于第二届董事会第九次会议有关议案的独立意见；
- 4、东方证券承销保荐有限公司出具的《关于康龙化成（北京）新药技术股份有限公司 2021 年度套期保值产品交易额度预计的核查意见》；
- 5、《金融衍生品交易业务管理制度》
- 6、深交所要求的其他文件。

特此公告。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司董事会

2021 年 3 月 29 日

# 康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

## 关于 2021 年开展套期保值产品交易的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的背景

2020 年以来美元等外币兑人民币汇率波动较大对公司造成了一定的影响，为对冲外币兑人民币汇率波动的风险，公司及公司下属子公司拟开展套期保值产品交易。通过开展外汇套期保值，能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不良影响，提高资金使用效率，增强财务稳健性。

### 二、套期保值业务的基本情况

#### 1、业务品种及币种

业务类别包括但不限于：远期外汇业务、掉期业务、外汇期权及其他金融衍生品交易业务。主要外币币种为美元。

#### 2、业务规模及资金来源

根据公司的出口收入、境外经营业务规模、境外融资情况及同行业公司惯例，公司及公司下属子公司预计2021年开展套期保值产品交易额度为7亿美元或其他等值外币，资金来源为公司自有资金，不涉及关联交易，不存在直接或间接使用募集资金从事该业务的情形。

#### 3、授权事项

套期保值业务实际发生时，交易金额、交易期限、交易费率等内容，提请股东大会授权由公司及子公司与相关金融机构在以上额度内共同协商确定，并签署相关合同，相关套期保值业务事项以正式签署的文件为准。

#### 4、业务期间

自2020年年度股东大会审议通过后至2021年年度股东大会召开之日前有效。上述交易额度可循环使用。

### 三、风险分析及风险控制措施

公司遵循审慎原则，所有套期保值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，但是进行套期保值业务也存在一

定风险，主要包括：

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失；

2、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，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失；

3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失；

风险控制措施：

1、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、业务流程、保密制度、风险管理等方面进行明确规定；

2、为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失；

3、为防范内部控制风险，公司所有的外汇交易行为均以规避和防范汇率风险为目的，不得进行投机和套利交易，并严格按照《金融衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。公司内控内审部定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行；

4、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司金融衍生品交易管理工作开展的合法性。

#### **四、会计政策及核算原则**

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》、《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，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **五、可行性分析结论**

公司及子公司开展套期保值业务是为了充分运用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，具有必要性。公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度，为套期保值业务配备了专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展套期保值业务具有可行性。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司董事会

2021年3月29日

## 康龙化成（北京）新药技术股份有限公司董事会

### 关于公司 2020 年衍生品投资的专项说明

按照《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件及《公司章程》《金融衍生品交易业务管理制度》等相关规定要求，康龙化成（北京）新药技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司 2020 年证券和衍生品投资情况进行了认真核查，现将有关情况说明如下：

#### 1、衍生品审议情况

公司 2020 年 3 月 27 日召开的第一届董事会第二十七次会议及 2020 年 5 月 28 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2020 年套期保值产品交易额度的议案》，同意根据公司的出口收入、境外经营业务规模、境外融资情况及同行业公司惯例，公司及公司下属子公司预计 2020 年开展套期保值产品交易额度为 7 亿美元或其他等值外币，资金来源为公司自有资金，上述交易额度可循环使用。该项议案自 2019 年年度股东大会审议通过后至 2020 年年度股东大会召开之日前有效。

#### 2、衍生品投资情况

衍生品投资资金来源	自有资金
涉诉情况（如适用）	无
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	2020 年 03 月 30 日
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	2020 年 05 月 28 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司进行外汇套期保值业务遵循审慎、稳健原则，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，主要包括：</p> <p>1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。</p> <p>2、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，可能会由于员工操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。</p> <p>3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司外汇套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。</p>

	<p>风险控制措施：</p> <p>1、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、业务流程、保密制度、风险管理等方面进行明确规定。</p> <p>2、为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。</p> <p>3、为防范内部控制风险，公司所有的外汇交易行为均以规避和防范汇率风险为目的，不得进行投机和套利交易，并严格按照《金融衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。公司内控内审部定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行。</p> <p>4、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司金融衍生品交易管理工作开展的合法性。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内确认公允价值变动收益 7,100.86 万元人民币，确认投资收益 6,978.88 万元人民币，合计收益 14,079.74 万元人民币，公允价值计算以远期外汇汇率为基础确定。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>未发生重大变化。</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>公司开展的套期保值交易业务与日常经营需求紧密相关，公司与主要客户的结算货币是美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会产生一定影响。公司开展套期保值业务来规避汇率和利率风险是合理的。公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》并经董事会审议通过，相关业务履行了相应的决策程序，能够有效规范套期保值交易行为，控制套期保值交易风险，不存在损害上市公司及股东利益的情形。</p>

### 3、内控制度执行情况

公司已制定《内部控制管理制度》，公司在进行内部控制管理的过程中，定期了解和巡查衍生品投资的相关情况。采取有效措施加强投资决策、投资执行和风险控制等环节的控制力度，防范和控制投资风险。

公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对外汇套期保值业务审批权限、操作规定、业务流程、风险管理等方面进行明确规定。同时公司配备专业人员进行衍生品交易管理、财务管理及风控建设。从事金融衍生业务时，慎重选择与实力较好的境内外大型商业银行开展外汇套期保值业务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。

董事会经认真核查后认为，公司衍生品交易严格遵循《公司章程》及《金融

衍生品交易业务管理制度》的相关规定，未有违反法律法规及规范性文件规定的情形。公司开展套期保值业务来规避汇率和利率风险是合理的，是在充分调研、论证及风险分析的基础上进行的，不会影响公司主营业务的发展，不存在损害公司及股东利益的情形。报告期内，公司不存在证券投资业务。

#### 4、独立董事意见

公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》并经董事会审议通过，相关业务履行了相应的决策程序，能够有效规范衍生品交易行为，控制衍生品交易风险。公司 2020 年衍生品实际发生金额在公司已审议的额度内，公司严格按照相关制度进行业务操作，不存在损害上市公司及股东利益的情形。

#### 5、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》并经董事会审议通过，相关业务履行了相应的决策程序，能够有效规范衍生品交易行为，控制衍生品交易风险。公司 2020 年衍生品实际发生金额在公司已审议的额度内，公司严格按照相关制度进行业务操作，不存在损害上市公司及股东利益的情形。

特此说明！

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司董事会

2021 年 3 月 29 日