

# 迪瑞医疗科技股份有限公司

## 关于开展远期外汇交易业务的可行性分析报告

### 一、交易的背景与目的

由于迪瑞医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）部分业务主要采用美元等外币进行结算，为减少汇率波动带来的风险，公司及控股子公司拟开展远期外汇交易业务。公司及控股子公司开展远期外汇交易业务，将遵循稳健原则，不进行以投机和盈利为目的的外汇交易，所有远期外汇交易业务均以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不影响公司主营业务的发展。

### 二、交易的基本情况

公司及控股子公司本次拟开展的远期外汇交易业务是以规避和防范汇率风险为目的，满足正常经营或业务需要，与境内外依法批准设立的金融机构开展的用于规避和防范汇率风险的各项业务，包括远期结售汇和外汇掉期产品业务等，不做投机性套利交易业务，风险等级较低。

公司及控股子公司本次拟开展交易金额不超过 14,000 万元人民币（或等值外币）的远期外汇交易业务，自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，并可在前述额度内循环滚动使用。公司拟开展的远期外汇交易业务的资金来源为公司及控股子公司的自有资金。公司开展远期外汇交易业务交易对手为境内外依法批准设立的金融机构。

### 三、开展远期外汇交易业务的必要性和可行性分析

目前受国际政治和经济形式的不确定性因素影响，外汇汇率波动较大，开展远期外汇交易业务有利于公司规避外汇市场风险，尽可能降低因外汇汇率变动对公司经营造成的不利影响，增强公司财务稳健性。

公司及控股子公司开展远期外汇交易业务是围绕主营业务展开的，不是以盈利为目的投机性套利交易，针对开展远期外汇交易业务可能会存在的风险，公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施是切实可行的。因此，公司及控股子公司开展远期外汇交易业务

具有一定的必要性和可行性。

#### 四、远期外汇交易业务的风险分析及公司采取的风险控制措施

##### （一）远期外汇交易业务的风险分析

公司及控股子公司开展远期外汇交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，远期外汇交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，但远期外汇交易业务操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。

2、内部控制风险：远期外汇交易业务专业性较强，操作复杂程度相对较高，存在因内控制度不完善导致的风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割并导致公司损失。

4、其它风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行远期外汇交易业务操作或未能充分理解远期外汇交易信息，将带来操作风险；因相关法律发生变化或交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

##### （二）公司采取的风险控制措施

1、公司已经制订《外汇套期保值业务管理制度》等，制度明确规定了公司开展远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露和档案管理等，充分控制交易风险。

2、公司及控股子公司在金融机构办理的规避和防范汇率风险的外汇交易业务，通常以账面外币余额为上限，远期结售汇合约的外币金额与公司实际业务金额相匹配。

3、公司及控股子公司仅与依法批准设立的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、公司财务部门将持续跟踪远期外汇公开市场价格或公允价值变动，及时评估远期外汇交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司内审部门定期对远期外汇交易进行合规性检查。

## **五、远期外汇交易业务的可行性分析结论**

公司及控股子公司开展远期外汇交易业务是为了有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响，有助于增强公司财务稳健性；公司已根据相关法律法规的要求制订《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行。公司的远期外汇交易业务是以具体经营业务为依托，在保证公司正常生产经营的前提下开展的，能有效地降低汇率波动风险，具有必要性和可行性。

迪瑞医疗科技股份有限公司董事会

2023年9月8日