

# 浙江拱东医疗器械股份有限公司

## 关于开展远期结售汇业务的可行性分析报告

### 一、开展远期结售汇业务的背景

伴随公司国际业务的持续发展，外汇收支不断增长，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，浙江拱东医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”）计划开展远期结售汇业务，在一定额度内由公司及其子公司（包含全资子公司及控股子公司，下同）共同滚动使用。

### 二、公司开展远期结售汇业务的基本情况

#### 1、开展远期结售汇业务的目的

公司境外销售业务主要以美元、欧元结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营成果会造成一定的影响，为规避和防范汇率波动带来的风险，公司拟开展远期结售汇业务。

#### 2、远期结售汇业务额度

预计任一交易日持有的最高合约价值不超过8亿元人民币（或等值外汇），该额度内由公司及其子公司共同滚动使用。

#### 3、资金来源

公司及子公司的自有资金。

#### 4、远期结售汇业务期限

经2024年年度股东大会审议通过之日起至2025年年度股东大会召开之日止，原则上不超过12个月。

#### 5、交易方式

公司以真实业务为依托，在锁定未来时点外汇交易成本和利润的前提下，与外汇指定银行协商签订远期结售汇协议，约定未来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，到期按照协议约定办理结售汇业务。

### 三、开展远期结售汇业务的风险分析

公司开展远期结售汇业务遵循合法、审慎、安全、有效原则，以规避和防范汇率风险为目的，远期结售汇业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司生产经营的影响，但开展远期结售汇业务仍存在一定的风险，主要如下：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，公司锁定的汇率可能劣于市场即期汇率，从而造成汇兑损失；

2、内部控制风险：远期结售汇业务具有一定的复杂性，可能会由于内控制度机制设计不完善或执行不到位而造成风险。

3、客户违约风险：若客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。

#### **四、公司采取的风险管控措施**

公司开展远期结售汇业务以规避和防范汇率风险为目的，不做投机性套利交易，主要的风险控制措施如下：

1、在签订远期结售汇业务合约时严格按照公司预测的收汇、付汇期和金额进行交易，所有远期结售汇业务均有真实的贸易背景；

2、公司已建立相应的管理制度，对开展远期结售汇业务的规范要求做出明确规定，公司将严格执行相关制度，落实制度各项要求；

3、公司财务部门密切关注远期结售汇交易合约涉及的市场情况，对远期结售汇业务的盈亏情况进行定期统计分析，并向公司管理层报告进展情况；同时对每笔远期结售汇业务进行登记，建立业务台账，并根据合约安排资金交割，尽量将该风险控制在最小的范围内。

4、为防止远期结售汇延期交割，公司将持续加强应收账款的风险管控，严控逾期应收账款。

#### **五、对公司的影响及相关会计处理**

公司开展远期结售汇业务，从锁定结售汇成本出发，以规避和防范汇率波动带来的风险，增强公司财务稳健性，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

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37号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对远期结售汇业务进行相应核算。

#### **六、公司开展远期结售汇业务的可行性分析结论**

公司开展远期结售汇业务，是以正常生产经营为基础，以具体业务为依托，且不开展以投机或套利为目的的外汇交易。公司已建立相应的管理制度，对开展远期结售汇业务的规范要求做出明确规定，具有较强的外汇风险管控能

力，对公司的生产经营不会产生重大不利影响。

浙江拱东医疗器械股份有限公司

2025年4月21日