

# 北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司

## 关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

### 一、开展外汇套期保值业务的目的

随着北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）国际业务的发展，日常经营过程中涉及大量外币业务，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会带来一定的不确定性。为了降低汇率波动对公司经营的影响，增强公司财务稳健性，公司及子公司（包括控股子公司）拟开展外汇套期保值业务。

公司的外汇套期保值须以正常的生产经营为基础，与公司实际业务相匹配，以实现一定程度上防范汇率风险。

### 二、外汇套期保值业务基本情况

#### 1、主要涉及币种、交易品种及交易对手

公司及子公司（包括控股子公司）拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司实际经营业务所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元/欧元。

交易品种包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权及其他外汇衍生产品等或上述品种的组合。

交易对手为经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构。

#### 2、资金额度

公司及子公司（包括控股子公司）拟开展外汇套期保值业务，其在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，非保证金金额）将不超过 2.5 亿美元或等值欧元，在此额度内，可循环滚动使用。

#### 3、交易期限

交易期限为自公司 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，前述额度在交易期限内可以循环使用。

#### **4、资金来源**

公司及子公司（包括控股子公司）拟开展外汇套期保值业务的资金为自有资金，不涉及使用募集资金或者银行信贷资金。

### **三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性**

公司及子公司（包括控股子公司）基于生产经营相关实际需求，在不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，适度开展以套期保值为目的的外汇交易业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对经营造成的不利影响，有利于公司主营业务发展，合理降低财务费用，具备必要性。公司开展外汇衍生品交易是以生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为目的。公司已根据相关法律法规的要求制定了《外汇套期保值业务管理制度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，具有可行性。

#### **四、交易风险分析及风控措施**

##### **(一) 交易风险分析**

1、市场风险：公司及子公司（包括控股子公司）开展外汇套期保值业务时，存在因标的汇率等市场价格波动导致外汇套期保值产品价格变动而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、操作性风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录外汇套期保值业务信息，将可能导致外汇套期保值业务损失或丧失交易机会。同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失；

4、内部控制风险：外汇套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生内部控制的风险。

##### **(二) 风控措施**

- 1、公司秉承安全稳健、适度合理的原则，外汇套期保值业务均需有正常合理的业务背景，外汇套期保值业务以套期保值为目的，杜绝投机性行为；
- 2、为最大程度规避汇率波动带来的风险，授权部门和人员将密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略，最大限度地避免汇兑损失；
- 3、公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限、信息保密和风险处理程序等方面作出了明确规定；
- 4、为控制交易违约风险，公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

## 五、交易相关会计处理

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》的相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理，并在财务报告中正确列报。

## 六、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司及子公司（包括控股子公司）基于生产经营相关实际需求，在不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，适度开展以套期保值为目的的外汇交易业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率大幅波动对经营造成的不利影响，有利于公司主营业务发展，合理降低财务费用，具备必要性。

公司开展外汇衍生品交易是以生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为目的。公司已根据相关法律法规的要求制定了《外汇套期保值业务管理制度》，因此，公司及子公司（包括控股子公司）开展外汇套期保值业务具有可行性。

北京怡和嘉业医疗科技股份有限公司董事会

2025年4月18日