

英科医疗科技股份有限公司

关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易业务的目的

随着英科医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）国际贸易业务的不断增加，公司外币结算业务日益频繁。为规避外汇市场风险，防范并降低汇率波动对公司生产经营、成本控制带来的不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及子公司拟与境内外金融机构开展外汇衍生品交易业务。

二、外汇衍生品交易业务基本情况

（一）主要涉及币种及业务品种

1、公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务仅限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元、欧元等。

2、公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务品种包括但不限于远期结售汇（定期，择期）、外汇结构性远期、外汇结构性掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等业务及以上业务的组合。

（二）业务规模及期限

1、根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司拟使用自有资金开展所需交易保证金（含占用金融机构授信额度的保证金）上限不超 20 亿美元，任一交易日持有的最高合约价值不超过 20 亿美元的外汇衍生品交易业务（含等值其他币种，资金在额度内可以滚动使

用，即额度有效期内任一时点持有外汇衍生品合约金额不超过该额度）。

2、授权期限：自 2023 年度股东大会审议通过之日起至 2024 年度股东大会召开日止。

3、投资期限：不超过 12 个月。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

4、交易对方：经有关政府部门批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构，且与公司、持股 5%以上股东、董监高不存在关联关系。

（三）资金来源及流动性安排

1、开展衍生品交易业务过程中，公司及子公司的资金来源均为自有资金，到期进行本金全额交割或差额交割，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

2、外汇衍生品交易以正常的外汇收支业务为背景，交易金额、期限与预期收支期限相匹配。

三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是基于公司及子公司自身实际业务需要，开展外汇衍生品交易业务能充分运用外汇衍生品交易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，因此，公司及子公司通过开展外汇衍生品交易业务，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不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性。

公司制定了《衍生品投资管理制度》等相关内控制度，明确了相关实施部门及负责人，完善了内部操作流程。公司采取的针对性风险控制措施切实可行，可较有效控制交易风险，不存在损害公司和全体股东利益的情况，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

四、外汇衍生品交易的风险分析及防范措施

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，但是开展外汇衍生品交易业务也会存在一定的风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，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、信用风险：交易对手信用等级、履约能力及其他原因导致的到期无法履约风险。

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息、未能关注必要的风险，将带来操作和管理风险。如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇金融衍生品投资业务信息，将可能导致外汇金融衍生品业务损失或丧失交易机会。

5、内部控制风险：外汇金融衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

6、回款预测风险：公司通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇衍生品延期交割风险。

7、法律风险：由于金融衍生品交易合同在法律框架内无效而无法履行，或者合同的订立要素不当而引发的风险。

五、公司拟采取的风险控制和防范措施

1、制度完善：公司将严格按照公司《衍生品投资管理制度》的有关规定，对金融衍生品投资进行决策、授权、风险管理、办理等。

2、专人负责：由公司相关人员组成衍生品交易工作小组，负责外汇金融衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

3、产品选择：公司开展外汇衍生品交易业务时，将注意严格控制衍生品业务的规模、产品品种、投资方向及投资期限等，遵循谨慎、稳健的风险管理原则，不超出经营实际需要从事复杂衍生品交易，不以套期保值为借口从事衍生品投机，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的外汇金融衍生工具开展业务，保证与外汇收入的匹配性，保证公司健康的流动性；必要时可聘请专业机构对待选的衍生品进行分析比较。

4、交易对手管理：充分了解办理外汇金融衍生品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良

好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。必要时可聘请专业机构对金融衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。

5、**风险预案：**预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪金融衍生品公允价值的变化，及时评估已交易金融衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。

6、**例行检查：**公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

7、**信息披露：**严格按照法律、法规及深圳证券交易所的相关规定要求通过临时公告及定期报告完成后续信息披露工作。

8、**后续培训：**公司结合实际经营需求和产品的特点，指导具体业务操作，同时加强相关人员的专业知识培训，提高从业人员的职业素养。

六、公司开展外汇衍生品交易业务的会计核算政策

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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和列报。

七、开展外汇衍生品交易业务对公司的影响

公司及子公司严格遵守外汇相关法律法规及内控制度，公司及子公司开展外汇衍生品交易业务，是基于公司及子公司自身实际需要，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

司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增加汇兑收益，锁定汇兑成本，使公司保持相对稳定的利润水平，符合公司利益，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

八、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务充分运用外汇衍生品交易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，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不良影响，提高外汇资金使用效率，增强财务稳健性。

公司已根据相关法律法规的要求制定了《衍生品投资管理制度》等相关内控制度，明确了相关实施部门及负责人，完善了内部操作流程，公司采取的针对性风险控制措施切实可行。

公司董事会持续跟踪衍生品交易的执行进展和投资安全状况，如出现投资发生较大损失等异常情况的，将立即采取措施并按规定履行披露义务。

综上所述，公司及子公司开展外汇衍生品交易业务具有一定的必要性和可行性。

英科医疗科技股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 24 日