

# 康泰医学系统（秦皇岛）股份有限公司

## 关于拟开展金融衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、开展金融衍生品交易业务的目的

公司在日常经营过程中涉及部分外币收支业务和外币贷款业务，且外汇结算业务量逐步增大。受国际政治、经济形势等因素影响，汇率波动幅度不断加大，外汇市场风险显著增加。为规避和防范汇率和利率风险，增强财务稳健性，降低汇率、利率波动对公司业绩的影响，公司 2023 年度拟使用各种货币开展金融衍生品交易业务。

### 二、金融衍生品交易业务基本情况

#### 1、投资金额及期限

公司拟开展金融衍生品交易业务，根据实际需要选择业务币种，折合金额不超过 15 亿元人民币，最长交割期限不超过 12 个月。如单笔交易的存续期超过决议的授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

#### 2、投资品种

结合资金管理要求和日常经营需要，公司及子公司拟开展的金融衍生品交易业务主要包括但不限于远期结售汇、结构性远期、外汇掉期、货币期权等产品及上述产品的组合。

#### 3、交易对手方

经营稳健、资信良好、具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构，与公司不存在关联关系。

#### 4、授权

授权公司董事长或由其授权人在上述额度范围内，根据业务情况、实际需要行使金融衍生品交易业务的审批权限、签署相关文件，由公司财务部负责金融衍生品交易业务的具体办理事宜。

#### 5、资金来源

公司拟开展的金融衍生品交易业务的资金均为自有资金。

### 三、投资风险分析

1、市场风险：因国内国际经济政策和形势变化等因素影响，可能产生标的汇率、利率市场价格波动，造成金融衍生品价格变动而亏损的市场风险。

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、操作风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能带来因交易或管理人员的认为错误或系统故障、控制失灵而造成的操作风险。

4、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法按时履约造成违约而带来的风险。

5、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失的风险。

#### **四、金融衍生品交易业务风险控制措施**

1、明确交易原则：公司拟开展的金融衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；公司金融衍生品交易额度不得超过经股东大会审议批准的授权额度。

2、交易对手管理：严格筛选交易对手方，仅与经营稳健、资信良好、具有金融衍生品交易业务经营资格的银行等金融机构开展衍生品交易。

3、监督检查：公司已配备专业人员加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，将严格按照公司相关制度规定进行业务操作。公司独立董事、监事会有权对公司购买的衍生金融产品进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

4、定期披露：严格按照深圳证券交易所的相关规定要求，及时完成信息披露工作。

#### **五、会计核算原则**

《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——套期保值》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品交易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。

#### **六、公司开展金融衍生品交易业务的可行性分析及结论**

公司金融衍生品交易是围绕公司实际经营业务进行的，以正常业务背景为依托，以减少、规避汇率、利率波动风险为主要目的，禁止投机和套利交易，符合公司的整体利益和长远发展。公司已制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，对业务操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、内部风险控制制度等做出了明确规定，建立了完善的内部控制制度。公司严格按照规定安排和使用专业人员，

建立严格的授权和审批流程，加强内部管理。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

康泰医学系统（秦皇岛）股份有限公司

2023年4月26日