

迪安诊断技术集团股份有限公司

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背景

在外汇环境不稳定、汇率波动较为频繁的背景下，为有效防范和规避外币汇率波动可能带来的不利影响，提高应对外汇波动风险的能力，促进财务稳健性，公司及子公司拟使用自有资金开展外汇衍生品交易业务。

公司及子公司结合实际业务情况适度开展外汇衍生品交易业务具备必要性和可行性，能在一定程度上防范和规避外汇市场波动有可能带来的风险，有利于进一步增强财务稳健性，符合公司实际需要。

二、开展外汇衍生品交易业务的基本情况

1、交易额度及期限

预计任一交易日持有的最高合约价值不超过3,000万美元（或等值人民币），在交易期限内任一时点的交易金额将不超过上述额度；预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过500万美元（或等值人民币）。交易期限为自公司董事会审议通过之日起12个月，资金在交易额度内可滚动使用。

董事会授权董事长或其授权人员在上述额度内行使该外汇衍生品交易的决策权及签署相关文件，由财务部门负责外汇衍生品交易业务的具体办理事宜。

2、交易方式

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易品种主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权以及上述产品的组合等。交易对方为经国家外汇管理局和中国人民银行批准的、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

3、资金来源

本次拟开展外汇衍生品交易业务的资金来源为公司及子公司的自有资金，不涉及募集资金。

三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

因公司业务持续发展需要，外币收付汇金额逐年增长，公司及子公司收付款

币种存在兑换操作，继而会造成公司的外汇风险敞口。为此，公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务，可以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，增强财务稳健性。因此，开展外汇衍生品交易业务具有必要性。

公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度，对交易基本原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、内部风险控制程序、信息披露和档案管理等方面进行明确规定。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切实有效。因此，开展外汇衍生品交易业务具有可行性。

四、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务旨在防范和规避汇率波动可能带来的风险，不以投机和套利为目的，但仍存在一定的风险：

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：衍生品交易以公司外汇收支预算为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求，存在因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、履约风险：公司及子公司会选择拥有良好信用且与已建立长期业务往来的银行等金融机构作为交易对手，履约风险较低。

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，将带来操作风险。

5、法律风险：因相关法律法规发生变化从而导致衍生品市场发生剧烈变动或无法交易的风险。

五、开展外汇衍生品交易业务的风险控制措施

为了防范开展外汇衍生品交易业务可能带来的风险，公司及子公司将采取以下风险控制措施：

1、以谨慎、稳健为原则开展外汇衍生品交易业务，不以投机和套利为目的。同时，加强对外汇市场的研究分析，持续关注国际市场环境变化，结合市场情况适时调整相关策略，最大程度规避汇率波动带来的风险，促进财务中性。

2、合理安排外汇资产与负债，以保证实施外汇衍生品业务时与公司实际外汇收支相匹配，进而在交割时拥有足额资金供清算，降低流动性风险。

3、在选择交易对方时将审慎选择具备相关资质、信用良好的银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，并审慎审查相关合约条款等内容，降低履约风险。

4、公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》并有具体的流程规定，并配备专业人员进行外汇衍生品交易管理，相关岗位的人员具有良好的专业知识与实操经验；同时对于内部管理、审批权限及操作流程等亦有具体规定。公司及子公司将遵照相关法律法规及公司制度的要求，在开展外汇衍生品交易业务时严格履行相关程序，规范外汇衍生品交易行为，降低操作风险。

5、及时关注相关领域的法律、法规，降低可能产生的法律风险。

六、开展外汇衍生品交易业务的可行性结论

公司及子公司在充分保障日常经营性资金需求、不影响正常经营活动并有效控制风险的前提下，开展金融衍生品交易业务，有利于提高应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司经营的不利影响，符合公司稳健经营的要求。此外，公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》并明确风险应对措施，交易业务风险可控，不存在损害公司和股东利益的行为。因此，公司及子公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

迪安诊断技术集团股份有限公司

董事会

2024年4月19日