

# 江西三鑫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

江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2026 年 5 月 19 日召开的第六届董事会第一次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司在不影响正常经营资金需求且风险可控的前提下，开展外汇套期保值业务。现将公司开展外汇套期保值业务的可行性分析说明如下：

### 一、开展外汇套期保值业务的目的

公司是面向全球市场的医疗器械专业制造商，主要产品在国内外均有销售。公司 2025 年度境外主营业务收入为 3.69 亿元人民币，同比增长 34.56%，境外主营业务收入占公司营业总收入的比重为 22.49%。公司的出口订单主要采用美元作为结算货币，而公司通过美元支付的采购类业务相对较少。因此，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩带来一定影响。

鉴于上述情况，公司拟使用与美元收入规模相匹配的资金与境内外金融机构开展外汇套期保值业务，以尽可能规避和降低外汇市场风险，减少因汇率大幅波动对公司生产经营和业绩造成的不利影响。

### 二、外汇套期保值业务的基本情况

#### 1、交易金额

公司预计在未来十二个月内投入外汇套期保值业务的额度合计不超过 2 亿元人民币或等值外币，在授权有效期内，额度可循环滚动使用，但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）不得超过已审议批准的额度。

#### 2、交易方式

公司拟开展的外汇套期保值交易对手为资信较强、经国家有关政府部门批准的具有外汇套期保值业务经营资质的银行等金融机构，交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期、利率期权、货币掉期等或上述产品的组合。

#### 3、交易期限

本次外汇套期保值业务额度授权期限自公司第六届董事会第一次会议审议通过之日起至公司 2026 年年度股东会召开之日止，且授权期限不超过十二个月

(以先到之日期为截止日)。如单笔交易的存续期超过决议有效期，则决议有效期自动顺延至该单笔交易终止时止。

#### 4、资金来源

公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。

### 三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司开展的外汇套期保值业务与公司日常经营需求紧密相关，不是单纯以盈利为目的的外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，尽可能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，具有充分的必要性。

公司已根据相关法律法规和规范性文件的要求制定了《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司从事外汇套期保值业务以规避汇率风险为主要目的，禁止投机和套利交易。《外汇套期保值业务管理制度》对外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、操作流程、责任部门、保密要求、信息隔离措施、风险管理、信息披露等方面进行了明确规定。公司开展外汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营需求的前提下开展的，具有必要性和可行性。

### 四、外汇套期保值业务的风险分析

#### 1、市场风险

在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失。

#### 2、交易违约风险

公司因外币准备不足而导致不能按照约定进行交割带来的违约风险及合约期间外币不能交割带来的机会成本；外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定交付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将给公司造成损失。

#### 3、操作风险

外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会受限于公司内部人员专业水平等因素而造成风险。

#### 4、其他可能的风险

公司通常根据销售订单和采购订单等进行收付款项的预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会存在临时调整订单等情形，从而造成公司收付款项预测不准，导致交割等风险。

#### 五、采取的风险控制措施

1、为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的分析研究，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度避免汇兑损失。

2、公司开展的外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，禁止进行投机和套利交易，并严格按照公司《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效保证制度的执行。

3、公司将严格按照客户回款计划，控制外币资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应当与外币货款回笼金额和时间相匹配。同时，公司持续高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象。

4、公司内部审计部门定期或不定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行监督检查，稽核交易及信息披露是否按照公司相关内部控制制度执行。

#### 六、会计政策核算准则

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》等相关规定及其指南，对所开展的外汇套期保值业务进行相应的会计核算处理，反映在资产负债表及损益表相关科目。

#### 七、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动带来的汇率风险，减少汇兑损失，控制经营风险，具有必要性。公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内部控制制度，为外汇套期保值业务配备了相关专业人员，公司采取的针对性风险控制措施切实可行，开展外汇套期保值业务具有可行性。

公司通过开展外汇套期保值业务，能够在一定程度上规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动可能对公司造成的不利影响，进一步提高外汇资金的使用效率，

增强财务稳健性，不存在损害公司及全体股东利益的行为。

综上，公司开展外汇套期保值业务具有可行性和必要性。

江西三鑫医疗科技股份有限公司董事会

二零二六年五月十九日