

迪哲（江苏）医药股份有限公司

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

随着迪哲（江苏）医药股份有限公司（以下简称“公司”）全球研发及商业化战略合作与许可交易业务的推进，外汇收支规模将明显增长，为有效规避外汇市场的风险，防范汇率、利率波动对公司业绩造成的影响，提高外汇资金使用效率，公司结合日常经营需求，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，公司拟开展外汇衍生品交易业务。

二、开展外汇衍生品交易业务的基本情况

（一）交易金额

根据公司经营情况，公司开展外汇衍生品交易预计动用的交易保证金和权利金不超过 6,000 万美元或其他外币等值货币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 60,000 万美元或其他外币等值货币，上述额度在期限内可循环滚动使用。

（二）资金来源

公司用于开展外汇衍生品交易的资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金。

（三）交易方式

结合公司资金管理规划及日常经营实际需求，公司拟开展的外汇衍生品交易品种包括但不限于远期结售汇、外汇远期、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生产品或产品组合，交易币种为公司经营结算常用的美元、欧元等货币。交易对手为经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格、经营稳健且资信良好的金融机构。本次交易类型符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》的规定。

（四）交易期限

公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务的期限自股东会审议通过之日起 12 个月内，在上述期限内，资金可循环滚动使用。

股东会审议通过后，公司管理层在上述额度及期限内行使外汇衍生品交易业务的审批权限并签署相关文件，具体由公司财务部门负责实施相关事宜。

三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

为防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，公司结合日常经营需求，适度开展外汇衍生品业务。公司开展的外汇衍生品业务与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。公司已制定了规范的内控制度，能有效规范外汇衍生品交易行为，控制交易风险。

四、开展外汇衍生品交易业务的风险分析及控制措施

（一）交易风险分析

公司开展外汇衍生品交易业务严格遵循合法合规、审慎稳健、安全高效的原则，不开展投机性交易及单纯以套利为目的的交易。尽管如此，外汇衍生品交易仍存在包括但不限于以下风险：

1、市场风险：国内外经济形势变化存在不可预见性，可能出现对汇率或利率行情走势的判断与实际发生大幅偏离的情形，外汇衍生品业务面临一定的市场风险。

2、流动性风险：受市场交易活跃度影响，可能出现因市场流动性不足，导致交易无法顺利达成的风险。

3、履约风险：公司外汇衍生品交易对手均为资信优良、与公司保持长期合作的金融机构，但仍存在潜在履约风险。

4、内部操作风险：外汇衍生品交易专业性较强，若相关操作人员未严格履行审批操作流程，或未能充分理解衍生品相关条款，将引发内部操作风险。

5、其他风险：相关法律法规政策调整、交易对手未能遵守合同约定，均可能导致合约难以正常履行，进而给公司带来损失。

（二）公司拟采取的风险控制措施

1、制度保障：公司董事会制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，明确交易目的、原则、审批权限、操作流程等，确保交易合规、风险可控。

2、交易对手及产品的选择：公司仅选择具有合法资质的大型商业银行等金融机构作为交易对手，选择流动性强、风险可控的产品进行交易。

3、严格遵守交易程序：公司严格执行规范的业务操作流程和授权管理体系，加强对银行账户和资金的管理，严格资金划拨和使用的审批程序。

4、专人负责：公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报，并执行应急措施。

五、开展外汇衍生品交易业务的影响及会计处理

公司开展外汇衍生品交易业务，系结合经营发展实际需求，有效对冲汇率、利率波动对经营业绩产生的不利影响，持续增强公司财务稳健水平，相关安排不存在损害公司及全体股东利益的情形。

公司将严格按照《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》及其相关指南规定，对开展的外汇衍生品交易进行规范会计核算与账务处理，相关交易情况在资产负债表、利润表相关项目中予以列示反映。

六、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

公司本次开展外汇衍生品交易业务是基于正常生产经营的需求，以规避和防范汇率风险或利率风险、增强财务稳健性为目的，依据实际业务的发生情况配套相应的外汇衍生品交易，不进行以投机为目的的外汇衍生品交易。公司已根据相关法律法规的要求建立了《外汇衍生品交易业务管理制度》，落实风险防范措施，所采取的针对性风险控制措施切实可行，符合公司和全体股东的利益。

综上，公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

迪哲（江苏）医药股份有限公司董事会

2026 年 8 月 4 日