

东兴证券股份有限公司

关于海阳科技股份有限公司

2026年度开展外汇衍生品交易业务的核查意见

东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券”“保荐机构”）作为海阳科技股份有限公司（以下简称“海阳科技”“公司”）的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及《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》等有关规定并出于谨慎性原则，对海阳科技拟于2026年度开展外汇衍生品交易事项进行了核查，情况如下：

一、开展外汇衍生品交易概述

（一）交易目的

鉴于海阳科技出口业务的开展，公司使用美元等外币持续进行交易，当汇率出现较大波动时，汇兑损益可能对公司的经营业绩造成的影响也随之增大。为有效规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，降低外汇风险，实现套期保值，在保证日常运营资金需求的情况下，公司及子公司在2026年将开展外汇衍生品交易业务，来降低汇率波动对公司经营利润的影响，以积极应对汇率市场的不确定性。

（二）交易额度、有效期限

公司及子公司2026年度拟开展外汇衍生品交易业务，预计动用的交易保证金和权利金在任何时点占用的资金不超过400万美元或等值外币，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过2亿美元或等值外币。上述额度在授权期限内可循环使用。

（三）资金来源

公司及子公司将使用自有资金开展外汇衍生品交易业务，不涉及募集资金的使用。

（四）交易方式

1.交易品种：公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易的具体业务主要包括但不限于：远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期及其他外汇衍生产品或上述产品的组合。

2.交易场所：公司进行外汇衍生品交易业务只允许与银行以及具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

（五）交易期限

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务的额度有效期限为自公司董事会审议通过之日起12个月内有效，交易额度在有效期内可以滚动使用。

（六）授权事项

为规范公司及子公司外汇衍生品交易业务，确保公司资产安全，在公司股东会审议批准的前提下，由公司股东会授权董事会，并由董事会进一步授权公司资金处在股东会审议批准的额度范围内根据业务情况、实际需求开展外汇衍生品交易业务工作。

二、开展外汇衍生品交易的风险分析

（一）交易风险分析

公司及子公司拟进行的外汇衍生品交易业务均遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，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，有利于公司稳健经营，防范汇率大幅波动对公司的不良影响。但是进行外汇衍生品交易业务也会存在一定的风险：

1.汇率波动风险：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.履约风险：在合约期限内合作金融机构出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，

即合约到期无法履约而带来的风险；

3.内部操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控不完善或操作人员水平而造成风险；

4.客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与公司已签署的外汇衍生品交易业务合同所约定期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

（二）风控措施

为保证公司外汇衍生品交易业务安全、顺利开展，公司进一步细化了外汇衍生品交易业务的工作流程、内部管理机构，并引入更多专业部门进行宏观形势、外汇市场的分析，加强内部宣导，严格执行董事会的授权。具体风控措施如下：

1.公司制定了《证券投资及衍生品交易管理制度》，对公司外汇衍生品交易业务的管理原则及要求、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等进行了明确规定，对外汇衍生品交易业务行为和风险进行了有效规范和控制。公司将严格按照《证券投资及衍生品交易管理制度》的规定进行操作，定期对交易合约签署及执行情况进行核查，控制业务风险，保证制度有效执行；

2.公司基于规避风险的目的开展外汇衍生品交易业务，禁止进行投机和套利交易，由资金处负责统一管理公司及子公司的外汇衍生品交易业务，并配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员，严格按照《证券投资及衍生品交易管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；

3.为控制交易违约风险，公司仅与具备合法业务资质的大型银行等高信用商业银行、金融机构开展外汇衍生品交易业务，审慎审查合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，规避可能产生的法律风险；

4.为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，制定安全管理措施，避免出现应收账款逾期情况；

5.为避免汇率大幅波动风险，公司持续开展对汇率的研究分析，实时关注国

际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失；

6.加强对银行账户和资金的管控，严格遵守资金划拨和使用的审批程序；

7.当外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。

公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务，是出于锁定结售汇成本的考虑，能够降低汇率波动对生产经营的影响，符合未来经营发展需要，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

三、交易对公司的影响及相关会计处理

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》相关规定及其指南，对外汇衍生品交易进行相应的核算和披露。

四、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，交易额度和交易品种基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况所确定，不做投机性、套利性的交易操作，有利于防范并降低外汇汇率及利率波动带来的经营风险。公司已制定《证券投资及衍生品交易管理制度》，严格控制内部审核、批准程序，合理配备投资决策、业务操作、风险控制，具备开展外汇衍生品交易业务的条件，公司开展套期保值为目的的外汇衍生品交易业务具有可行性。

五、相关审议程序及专项意见的说明

（一）审计委员会意见

公司于2026年1月19日召开2026年第一次董事会审计委员会会议，审议通过了《关于2026年度开展外汇衍生品交易业务的议案》。审计委员会认为：公司开展外汇衍生品交易符合公司实际经营的需要，有利于规避和防范汇率波动风险，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，不会影响公司正常经营。因此，董事会审计委员会同意公司及子公司开展外汇衍生品交易事项。

（二）董事会意见

公司于2026年1月19日召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于2026年度开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司于2026年度开展外汇衍生品交易业务，董事会认为：公司及子公司根据实际经营需要开展外汇衍生品交易，有助于防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，本议案尚需提交股东会审议。本事项不构成关联交易。

六、保荐机构核查意见

东兴证券作为海阳科技的保荐机构，对公司开展外汇衍生品交易的事项进行了核查，意见如下：

公司本次外汇衍生品交易事项已经公司2026年第一次董事会审计委员会会议、第二届董事会第二十次会议审议通过，本次事项尚需股东会审议。截至目前，履行了必要的法律程序，符合《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律法规及规范性文件的规定。

保荐机构提请投资者关注：虽然公司对拟开展的外汇衍生品交易业务制定了相应的风险控制措施，但外汇衍生品交易业务固有的汇率波动风险、内部控制固有的局限性等风险，都可能对公司的经营业绩产生影响。

同时，保荐机构提请公司管理层在具体决策和办理外汇衍生品交易业务中，需严格防范各类风险，并及时履行必要的信息披露义务。

综上，保荐机构对公司本次开展外汇衍生品交易事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《东兴证券股份有限公司关于海阳科技股份有限公司2026年度开展外汇衍生品交易业务的核查意见》的签章页）

保荐代表人： 刘潇
刘 潇

王超
王 超



2026年1月19日