沃顿科技股份有限公司
关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告

一、开展外汇衍生品交易业务的背景和必要性

公司主营业务为膜业务，近年来，膜业务中的海外业务逐步发展，相关业务主要采用美元进行结算，当前国际政治经济局势复杂多变，汇率走势的不确定性增加，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将会对公司的经营业绩造成一定的影响。为规避和防范汇率风险，公司拟在金融机构开展美元远期结汇业务，降低汇率波动对公司经营的影响。公司开展美元远期结汇业务基于公司日常经营的需要，以防范汇率风险为目的，不进行投机交易，有利于增强公司财务稳健性。

二、开展外汇衍生品交易业务的基本情况

（一）交易方式

公司拟与经中国人民银行及国家外汇管理局批准、具备远期结售汇业务资格、信用状况良好的境内商业银行和金融机构开展美元远期结汇业务。

（二）交易金额

公司拟开展在授权有效期内总额度不超过 7,000 万美元的远期结汇业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 7,000 万美元，预计动用交易保证金和权利金上限不超过 700 万美元，上述额度在授权有效期内循环滚动使用，期限内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）将不超过已审议额度。

（三）资金来源

公司开展远期结汇业务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。

（四）交易期限

自董事会审议通过之日起十二个月内有效。

（五）交易授权

公司董事会授权总经理在上述额度及期限内审批相关事项并签署相关法律文件，由财务部门具体负责实施相关事宜。

三、开展外汇衍生品交易业务风险分析

公司开展远期结汇业务以正常业务经营为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行以投机为目的的外汇交易，但开展远期结汇业务仍存在一定风险。

（一）汇率波动风险：汇率行情走势若与公司预期发生较大程度的偏离，锁汇汇率可能劣于即期汇率，产生机会成本损失。

（二）内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能由于内部控制制度不完善导致公司在开展业务过程中遭受损失。

（三）信用风险：交易对手未能履行合约义务或信用质量恶化可能造成公司损失。

（四）流动性及保证金风险：汇率剧烈波动可能导致保证金账户资金不足，面临追加保证金或被强制平仓的风险。

四、公司采取的风险控制措施

（一）公司已制定《金融衍生业务管理办法》，对组织机构与职责分工、业务审批权限与授权、风险管理等核心内容作了明确规定，严格控制风险。

（二）公司合理设置套期保值业务组织机构，明确各相关部门和岗位的职责权限，配备充足人员，根据岗位分离原则，前、中、后台人员不相互兼任，建立有效交叉监督机制。

（三）公司实行交易对手白名单制，仅选择具备结售汇资质、信用等级高的持牌机构，持续监测对手方信用评级变化。

（四）在董事会授权范围内严格控制外汇衍生品业务的交易规模，建立保证金压力测试模型，预留应急额度，监控回款进度确保美元到账后可及时补足保证金或办理交割。

五、会计政策及核算原则

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》相关规定及其指南，对拟开展的远期结汇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、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

公司开展远期结汇业务是以业务背景为依托、以规避和防范汇率风险为目的，不做投机性、套利性的交易操作，能够有效锁定交易成本和收益，有利于公司降低汇率大幅波动对经营造成的不良影响，增强公司财务稳健性。公司已制定《金融衍生业务管理办法》，建立了完善的内部控制制度，制定的风险控制措施切实可行，不存在损害公

司及全体股东特别是中小股东利益的情形。综上所述，公司开展远期结汇业务符合业务发展需要，具有必要性和可行性。

沃顿科技股份有限公司董事会

2026 年 11 月 12 日