

杭州天元宠物用品股份有限公司 关于开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、公司出口业务占销售收入的比重较高，主要采用美元等外币进行结算，外币汇率波动对公司经营成果的影响日益加大，为减少汇率波动带来的风险，公司拟使用不超过 8,000 万美元开展外汇套期保值业务，包括但不限于远期结售汇、外汇期权等外汇衍生品业务。

2、根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》和公司《外汇衍生品交易业务管理制度》等制度性文件的规定，本次外汇套期保值业务开展的事项已经公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

3、公司开展的外汇套期保值业务以日常生产经营为基础，与公司实际业务相匹配，以规避和防范汇率或利率风险为主要目的，不进行以投机为目的的外汇交易。在外汇套期保值业务开展过程存在汇率波动风险、交易违约风险、内部控制风险、客户违约风险等，敬请投资者注意投资风险。

杭州天元宠物用品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 14 日召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》《关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告》，同意公司根据实际经营在不超过 8,000 万美元的额度内开展外汇套期保值业务，该额度的使用期限不超过十二个月。现将有关情况公告如下：

一、外汇套期保值业务的交易情况概述

1、开展外汇套期保值业务的目的

公司出口业务占销售收入的比重较高，主要采用美元等外币进行结算，外币汇率波动对公司经营成果的影响日益加大，为减少汇率波动带来的风险，公司拟开展外汇套期保值业务，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。本次投资不会影响公司主营业务的发展，资金使用安排合理。

2、投资金额

公司拟与银行等金融机构开展总额不超过 8,000 万美元的外汇套期保值业务。

3、投资方式

公司拟开展的外汇套期保值业务仅限于生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，包括但不限于美元等跟实际业务相关的币种。公司本次拟开展的外汇套期保值工具包括但不限于远期结售汇、外汇期权。公司本次拟开展的外汇套期保值业务需与经国家外汇管理局和中国人民银行或所在国家及地区金融外汇管理当局批准、具有办理外汇套期保值业务经营资质的金融机构进行交易。

4、投资期限

上述额度自董事会审议通过之日起十二个月内有效。在董事会授权有效期限内，公司可以与银行等金融机构开展外汇套期保值业务。

5、资金来源

公司根据生产经营计划，对拟履行出口合同中涉及的预期收汇进行套期保值。外汇套期保值根据金融机构要求需要缴纳一定比例的初始保证金及补充保证金，方式为占用金融机构敞口授信额度，到期采用全额交割、差额交割等方式结束交易。不涉及募集资金。

二、审议程序

本次开展外汇套期保值业务事项已经公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的意见。该事项不属于关联交易，无需履行关联交易表决程序。

根据《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》及《公司章程》等相关规定，本次外汇套期保值业务事项在公司董事会审议权限内，无需提交公司股东大会审议。

三、开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

公司开展外汇套期保值交易业务是以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，不以投机、盈利为目的的远期外汇交易，具有必要性。

公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务操作规范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定。因此，公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

四、2022 年度开展远期结售汇的情况

根据公司第三届董事会第二次会议审议通过并经 2021 年年度股东大会批准的《关于公司开展远期结售汇业务的议案》，2022 年公司继续开展远期结售汇业务。2022 年度，公司远期结售汇业务购入金额合计 5,100 万美元，远期结售汇业务售出金额合计 5,900 万美元。2022 年度，公司远期结售汇业务因交割产品形成投资收益-1,320.58 万元，未交割产品形成的公允变动收益为 1.36 万元。公司在日常经营过程中会涉及外币业务，公司为防范汇率波动风险，有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率或利率波动的风险，公司远期结售汇业务大部分时点能达到锁定业务合同利润的目标。

五、开展外汇套期保值业务的风险分析及风控措施

（一）外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值业务不以投机为目的，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率及利率风险为目的。但是同时也会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：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：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

3、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工未按规定程序审批及操作、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。

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已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。

（二）公司采取的风险控制措施

1、公司财务部是外汇套期保值业务的经办部门，负责外汇套期保值业务的管理，负责外汇套期保值业务的计划制订、资金筹集、日常管理（包括提请审批、实际操作、及时汇报资金使用情况等工作），所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，禁止进行投机和套利交易。公司内部审计部门应对外汇套期保值交易业务的实际操作情况，资金使用情况及盈亏情况等进行审查。

2、公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品进行交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施、在进行外汇套期保值业务交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的套期保值业务产品，并选择具有合法资质和资金实力的大型银行等金融机构开展业务。

3、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司开展外汇套期保值业务的合法性。

4、公司将严格按照客户回款计划，控制外汇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与外币货款回笼金额和时间相匹配，同时公司将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。

六、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，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映在资产负债表及损益表相关项目。

七、开展外汇套期保值业务对公司的影响

公司外汇套期保值交易业务以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，不以投机、盈利为目的的远期外汇交易，不属于高风险投资情形。

八、独立董事意见

独立董事认为：公司开展外汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，不以投机、盈利为目的的远期外汇交易，具有一定的必要性。本事项符合相关法律法规、规范性文件及公司章程、有关制度的规定，审议程序合法有效。公司独立董事一致同意《关

于开展外汇套期保值业务的议案》。

九、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司开展外汇套期保值业务的事项已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事对该项事项发表了明确的同意意见。相关审批程序符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法规的规定，不存在损害全体股东利益的情形。公司基于业务经营的需要，在保障资金安全的前提下开展外汇套期保值有助于公司在一定程度上降低外汇市场的风险。保荐机构提示公司关注套期保值相关业务开展的风险，注意套期保值的有效性。保荐机构同意公司开展外汇套期保值业务事项。

十、备查文件

- 1、第三届董事会第九次会议决议；
- 2、第三届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第九次会议相关事项的独立意见；
- 4、中信证券股份有限公司关于杭州天元宠物用品股份有限公司开展外汇套期保值业务等事项的核查意见；
- 5、关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告。

杭州天元宠物用品股份有限公司董事会

2023年4月18日