

孩子王儿童用品股份有限公司

关于 2026 年度开展外汇衍生品交易业务的公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示：

1. 交易目的：为有效规避外汇市场的风险，孩子王儿童用品股份有限公司（以下简称“公司”）及合并报表范围内的子公司拟开展外汇衍生品交易业务，以减少汇率波动对公司的影响。不进行以营利为目的的投机和套利交易。

2. 交易品种：本次外汇衍生品交易品种为与公司跨境业务结算需求高度匹配的常规汇率类衍生品，具体包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、结构性远期及上述产品的组合。全部品种均符合国家外汇管理及证券监管相关规定。

3. 交易工具：本次交易工具为经国家金融监管部门批准、具备外汇衍生品交易资质的正规金融机构提供的标准化及非标准化外汇衍生工具，具体涵盖远期外汇合约、货币掉期合约、欧式外汇期权合约等，工具期限与公司实际外币收付节奏、业务周期相匹配，优先选择流动性好、风险可控、便于履约的工具类型。

4. 交易场所：本次外汇衍生品交易均在具有外汇衍生品业务经营资质、资信状况良好、经营稳健的商业银行及持牌金融机构柜台进行，确保交易全程合规可追溯。

5. 交易金额：任何时点用于外汇衍生品交易业务的交易金额合计最高不超过 1 亿元人民币（或者等值美元、港币、欧元等其他币种）。

6. 已履行的审议程序：该事项已经公司董事会审计委员会 2026 年第三次会议、第四届董事会第七次会议审议通过，无需提交股东会审议。

7. 风险提示：公司及子公司进行外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，外汇衍生品交易业务与日常经营需求密切相关，以规避和防范汇率风险为目的。但在进行外汇衍生品交易业务时也会存在一定的市场风险、流动性风险、履约风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、 开展外汇衍生品交易的情况概述

1. 开展外汇衍生品交易的目的：为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及合并报表范围内的子公司拟与银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，以减少汇率波动对公司业绩的影响。

2. 预计交易额度：任何时点公司用于上述外汇衍生品交易业务的交易金额合计最高不超过1亿人民币（或者等值美元、港币、欧元等其他币种），额度在有效期内可以滚动使用，交易期限内任一时点的交易金额（含上述投资的收益进行再投资的相关金额）不应超过上述额度。

3. 交易期限：上述交易额度的有效期限为公司董事会审议通过之日起12个月内。

4. 交易品种：本次外汇衍生品交易品种为与公司跨境业务结算需求高度匹配的常规汇率类衍生品，具体包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、结构性远期及上述产品的组合。全部品种均符合国家外汇管理及证券监管相关规定。

5. 交易工具：本次交易工具为经国家金融监管部门批准、具备外汇衍生品交易资质的正规金融机构提供的标准化及非标准化外汇衍生工具，具体涵盖远期外汇合约、货币掉期合约、欧式外汇期权合约等，工具期限与公司实际外币收付节奏、业务周期相匹配，优先选择流动性好、风险可控、便于履约的工具类型。

6. 交易场所：本次外汇衍生品交易均在具有外汇衍生品业务经营资质、资信状况良好、经营稳健的商业银行及持牌金融机构柜台进行，确保交易全程合规可追溯。

7. 资金来源：自有资金，不涉及使用募集资金或者银行信贷资金。

二、 审议程序

公司于2026年4月7日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于2026年度开展外汇衍生品交易业务的议案》，该事项在提交董事会审议前已经公司董事会审计委员会审议通过，本次交易。本议案不构成关联交易，无需提交股东会审议。

三、 开展外汇衍生品交易的风险分析

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇及利率交易，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，以规避和防范汇率及利率风险为目的。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：因国内外经济形势变化存在不可预见性，外汇衍生品交易业务面临一定的市场判断风险。在外汇汇率波动较大时，若公司判断汇率大幅波动方向与外汇衍生品交易合约方向不一致时，将造成汇兑损失。

2. 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，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3. 交易违约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，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。

4. 政治、经济及法律风险：香港地区政治环境稳定、市场经济体系成熟、金融法律法规健全、监管制度完善，金融市场开放度高，整体国别及地区风险较低，有利于合规开展外汇避险业务。

四、 开展外汇衍生品交易采取的风险控制措施

1. 公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对业务操作规定、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制程序等方面进行了明确规定。

2. 严格控制外汇衍生品交易业务的交易规模，确保在董事会授权额度范围内进行交易。

3. 公司将认真选择合作的金融机构，在外汇衍生品交易业务操作过程中，财务部门将根据与金融机构签署的协议中约定的外汇金额、汇率及交割期间及时与金融机构进行结算。

4. 公司财务部门负责对外汇衍生品交易业务持续监控，定期向公司管理层报告。当汇率发生剧烈波动时，财务部门将及时进行分析，做出对策，并将有关信息及时上报公司管理层，管理层应提出切实可行的解决措施，经审慎判断后下达操作指令，必要时向公司董事会汇报。

5. 为防范内部控制风险，公司及合并报表范围内的子公司所有的外汇交易

均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，有效保证制度的执行。公司审计部门定期对外汇衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审计，稽核交易及信息披露是否根据相关内部控制制度执行。

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》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易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对公司的影响

目前全球经贸关系及经济发展趋势存在较大不确定性，外汇汇率波动较大，开展此项业务有利于公司规避汇率波动风险，尽可能降低公司因外币汇率变动产生的不利影响。该项业务是为满足公司自身实际业务需要，符合公司的整体利益和长远发展。

公司将根据财政部《企业会计准则》等相关规定及指南，对开展的外汇衍生品交易业务进行公允价值确认、计量，以及进行相应的会计核算。

七、 备查文件

1. 第四届董事会第七次会议决议；
2. 董事会审计委员会 2026 年第三次会议决议；
3. 关于开展外汇衍生品交易的可行性分析报告；
4. 外汇衍生品交易业务管理制度。

特此公告。

孩子王儿童用品股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 9 日