

杭州天元宠物用品股份有限公司

2025 年度外汇套期保值业务投资情况的专项报告

根据《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》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等有关规定，杭州天元宠物用品股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司 2025 年度外汇套期保值业务投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、外汇套期保值业务审议批准情况

公司于 2025 年 1 月 14 日召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司根据实际经营需求在不超过 4,500 万美元的额度内开展外汇套期保值业务，上述额度自董事会审议通过之日起十二个月内有效。

具体内容详见公司于 2025 年 1 月 16 日在巨潮资讯网上披露的《关于开展外汇套期保值业务的公告》（公告编号：2025-006）。

二、2025 年度外汇套期保值业务投资情况

2025 年度，公司未开展外汇套期保值业务。

三、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。

四、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。

2025 年度，公司未开展外汇套期保值业务，未出现违反相关规定的情形。

五、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构中信证券股份有限公司认为：公司 2025 年度外汇套期保值业务投资情况符合公司章程的规定，不存在违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2025 年修订）》《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（2025 年修订）》等相关法律法规或规范性文件规

定的情形，决策程序合法合规。

杭州天元宠物用品股份有限公司董事会

2026年4月16日