梦百合家居科技股份有限公司

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的目的

基于梦百合家居科技股份有限公司（以下简称“公司”）“产能全球化、品牌国际化”的发展战略，公司及控股子公司业务范围涉及境内和境外，公司境外业务的外汇收付金额较大，外汇汇率波动对公司经营成果可能产生影响。为合理规避汇率波动风险，增强公司财务稳健性，公司及其控股子公司拟在境内外与银行等金融机构适度开展金融衍生品业务。

公司开展的外汇衍生品交易业务将遵循合法、审慎、安全、有效的原则，以规避和防范汇率波动风险为目的，所有外汇衍生品交易均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不以投机为目的，资金使用安排合理，不会影响公司主营业务的发展，有利于维护公司正常生产经营的稳定性。

二、开展外汇衍生品交易的基本情况

（一）交易金额：公司及控股子公司拟与银行等金融机构开展外汇衍生品交易预计动用的交易保证金和权利金上限为不超过人民币 250,000 万元（或其他等值外币），预计任一交易日持有的最高合约价值为不超过人民币 350,000 万元（或其他等值外币），在上述额度范围内授权公司及子公司管理层负责办理实施，授权期限自 2025 年年度股东会审议通过之日起至下一年度股东会止。在决议有效期内资金可以滚动使用，且任一交易日持有的最高合约价值（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）均不超过已审议额度。

（二）资金来源：自有资金或自筹资金，不涉及募集资金。

（三）交易方式：公司及控股子公司将只与经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格且与公司不存在关联关系的银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等产品或产品组合。交易类型符合《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》的规定。

（四）交易期限：自 2025 年年度股东会审议通过之日起至下一年度股东会

止。

三、开展外汇衍生品交易的必要性和可行性分析

鉴于公司境外销售的外汇收付金额较大，为加强汇率风险管控，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，公司有必要根据实际情况，适度开展外汇衍生品交易。公司开展的外汇衍生品交易遵循实需原则，与公司业务紧密相关，基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况进行，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动对公司经营带来的不利影响。因此，开展外汇衍生品交易具有必要性。

公司制定了《金融衍生品交易管理制度》，并且将按照相关规定安排相关人员开展外汇衍生品交易，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。此外，公司采取的针对性风险控制措施切实可行。因此，开展外汇衍生品交易具有可行性。

四、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循合法、审慎、安全、有效原则，以规避和防范汇率波动风险为目的，所有外汇衍生品交易均以正常经营业务为基础，但仍存在一定风险，主要如下：

1、市场风险：受国内外经济政策和经济形势、地缘政治等多种因素影响，若汇率行情变动较大时，可能对公司外汇衍生品交易产生影响。

2、流动性风险：因产品或资金流动性不足而无法完成交易的风险。

3、信用风险：对于远期外汇交易，如果在合约期内银行违约，则公司不能以约定价格执行外汇合约，存在风险敞口不能有效对冲的风险。

4、操作风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，如操作人员未充分理解衍生品信息或未按规定程序进行业务操作，将带来操作风险。

5、境外衍生品交易风险：全球政治、经济和法律政策的变动可能会给境外衍生品交易带来一定风险。

6、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手方违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

（二）风控措施

1、为降低市场风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际、国内市场环境变化，及时评估外汇衍生品交易业务的风险敞口变化情况，适时调整操作策略。

2、为降低流动性风险，公司购买外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，不断加强资金管理，适时选择合适的外汇衍生品。

3、为降低信用风险，公司将只与经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务经营资格且与公司不存在关联关系的银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务。

4、为减少操作风险，公司制定了《金融衍生品交易管理制度》，对公司外汇衍生品交易业务的基本原则、审批权限、管理及工作流程、信息隔离措施及档案管理、内部风险控制措施与会计处理、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。公司财务管理中心负责统一管理公司外汇衍生品交易业务，严格遵守有关法律法规的规定，按照流程进行业务操作。

5、为降低境外衍生品交易风险，公司将加强境外政治、经济及法律等风险研判，实时关注所在国政治、经济及法律等政策变化，防范境外衍生品交易风险。

6、为降低法律风险，公司将定期对业务的规范性等方面进行监督检查，同时密切关注法律法规的修订情况，并加强相关研究和分析，以降低法律风险。

五、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展外汇衍生品交易，是为减小和防范汇率风险而采取的主动管理策略。所有外汇衍生品交易均围绕正常经营业务开展，不以投机和非法套利为目的，有利于提高公司应对汇率波动风险的能力，不会对公司日常资金正常周转及主营业务正常开展造成影响。

公司将根据财政部《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 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易进行相应的会计核算和披露。

六、公司开展外汇衍生品交易的可行性分析结论

公司及控股子公司开展外汇衍生品交易以规避和防范汇率波动风险为目的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，遵循实需原则，符合公司业务发展需要，不会对公司正常生产经营产生重大不利影响。开展外汇衍生品交易的相关决策程序符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同时，公司制定了《金融衍生品交易管理制度》，通过加强内部控制，落实风险控制措施。综上，公司及控股子公司开展外汇衍生品交易具有可行性。

梦百合家居科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 28 日