

爱丽家居科技股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇套期保值业务的背景及目的

公司目前在国内、美国和墨西哥均设立了工厂，产品主要销往美国及欧洲市场。由于公司海外业务占比较高，主要以美元进行结算。为更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强财务稳健性，公司拟在遵守国家政策法规的前提下，不以投机为目的，开展与日常经营相关的外汇套期保值业务。

公司及其子公司开展外汇套期保值业务严格以正常生产经营为基石，旨在更好地规避和防范汇率风险，坚决杜绝单纯以盈利为目的的投机和套利交易行为。

二、公司开展外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易金额

公司（含各子公司）拟进行外汇套期保值业务的交易金额累计不超过 10,000 万美元（或等值其他货币）。在审批有效期内，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）不超过上述额度。

（二）资金来源

公司及子公司开展外汇套期保值业务的资金来源均为自有资金，不涉及使用募集资金的情形。

（三）交易方式

与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构开展外汇套期保值业务，不会与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。拟开展外汇套期保值业务的品种包含远期结售汇、外汇期权、货币互换掉期业务及利率掉期等。

（四）交易期限

自公司 2025 年年度股东会审议通过之日起 12 个月内有效。

三、公司开展外汇套期保值业务的风险分析

公司进行的外汇套期保值业务均遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，所有外汇套期保值交易均以正常跨境业务为基础，但仍会存在一定的风险：

（一）汇率波动风险：汇率变化存在很大的不确定性，在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失；

（二）履约风险：在合约期限内合作金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险；

（三）内部操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控不完善或操作人员水平而造成风险。

四、公司开展外汇套期保值业务的风险控制措施

（一）为控制风险，公司制定了《远期结售汇管理制度》，对相关业务的管理机构、审批权限、操作流程、风险控制等进行了明确规定，公司将严格按照《远期结售汇管理制度》的规定进行操作，保证制度有效执行，严格控制业务风险；

（二）公司基于规避风险的目的开展外汇套期保值业务，禁止进行投机和套利交易；

（三）为控制履约风险，公司仅与具备合法业务资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，规避可能产生的履约风险；

（四）为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度地避免汇兑损失。

五、相关会计处理

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》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产

负债表及损益表相关项目。具体以年度审计结果为准。

六、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司进行外汇套期保值业务以正常经营业务为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不进行任何投机和非法套利交易，符合公司经营发展需要。公司已经制定《远期结售汇管理制度》，尽最大限度降低相关风险。因此，公司开展外汇套期保值业务具有可行性。

爱丽家居科技股份有限公司董事会

2026年4月27日