

证券代码：600933

证券简称：爱柯迪

公告编号：临 2024-032

转债代码：110090

转债简称：爱迪转债

爱柯迪股份有限公司

关于 2024 年度开展远期结售汇及外汇期权等外汇避险业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 根据 2023 年外汇汇率走势，为降低汇率波动对爱柯迪股份有限公司（以下简称“爱柯迪”或“本公司”或“公司”）经营的影响，以积极应对汇率市场的不确定性；在综合考虑 2023 年年底公司持有外币存量情况，结合 2024 年预计业务开展收汇情况及结汇资金需求的基础上，本公司拟在 2024 年度继续开展远期结售汇、外汇期权业务等外汇避险业务。公司及控股子公司累计办理远期结售汇、外汇期权业务等外汇避险业务的未交割合约余额不超过等值 40 亿元人民币（按照合同约定的币种、汇率计算），自股东大会审议通过之日起一年内有效。
- 该事项已经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。
- 特别风险提示：远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务交易均以正常生产经营为基础，以真实的贸易背景为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。但仍可能存在汇率波动风险、内部控制风险、交易对手违约风险、法律风险等其他风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2024 年度开展远期结售汇及外汇期权等外汇避险业务的议案》。现将有关事项公告如下：

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司业务覆盖全球汽车市场，出口国外市场的产品主要采用外币进行结算，因进出口业务占比较大，汇率出现波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。为了减少汇率波动对公司利润的影响，使公司专注于生产经营，公司计划开展远期结售汇、外汇期权业务等外汇避险业务。

（二）预计额度及期限

公司拟办理远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务，授权自股东大会审议通过之日起一年内有效，授权累计办理远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务的任一时点未交割合约余额不超过等值 40 亿元人民币（按照合同约定的币种、汇率计算）。授权董事长或总经理在上述额度内负责签署相关协议，由公司财务部负责远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务的具体办理事宜。

（三）资金来源

公司用于开展远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务交易的资金来源为公司自有资金，不存在使用募集资金开展外汇衍生品交易业务的情况。

（四）交易方式

1、主要涉及币种及业务品种

公司拟开展的外汇套期保值业务只限于与公司实际经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元、欧元、日元、墨西哥比索、林吉特。

2、交易对手

公司开展远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务交易对手主要为银行类金融机构，与本公司不存在关联关系。

二、交易风险分析

1、汇率波动风险：在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，从而造成公司财务报表上的损失。

2、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，可能会由于内部控制机制不完善而造成经营风险。

3、交易对手违约风险：外汇套期保值业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

4、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

三、公司采取的风险控制措施

为应对外汇套期保值业务的上述风险，公司采取如下风险控制：

1、公司及控股子公司开展远期外汇交易遵循套期保值原则，不做投机性套利交易，在签订合同时严格按照公司预测的收汇期、付汇期和金额进行交易，所有远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务均有正常的贸易背景；

2、公司加强应收账款的风险管控，严控逾期应收账款和坏账，减少逾期汇率波动风险；匹配国际采购业务，让财务报表呈现自然对冲，减少风险敞口；

3、以出口交易为基础。严禁超过公司正常收汇规模的远期外汇交易；

4、严格内部审批流程，公司制定《金融衍生品交易业务管理制度》，对具体的业务操作进行规范。公司所有远期外汇交易操作由财务部根据情况提出申请，并严格按照公司的内部控制流程进行审核、批准；

5、建立远期外汇交易台帐，建立内部监督制度。财务部专人负责远期外汇交易、实际结售汇情况进行统计，登记台帐。公司审计部负责对交易流程、内容是否符合股东大会/董事会授权情况进行不定期的监督检查，并将结果向董事会审计委员会汇报；

6、公司进行远期结售汇、外汇期权业务只允许与具有金融衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。

四、会计政策及核算原则

公司按照《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，对已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。

五、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：

1、公司本次开展远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务的事项已经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定。

2、公司开展远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务符合公司实际经营的需要，可以在一定程度上降低汇率波动对公司的影响。

3、公司已制订的远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务内部管理制度较为完备，具有相应的风险控制措施。

4、保荐机构同时提请各投资者关注，虽然公司对远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务采取了风险控制措施，但外汇远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务固有的汇率波动风险、内部控制固有局限性导致的内控失效风险以及由于相关款项的实际回款或付款规模和时间与预测出现偏差而导致的延期交割等方面的风险仍有可能对公司的经营业绩产生影响，请广大投资者注意风险。

综上，保荐机构对公司开展上述远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务的事项无异议。

特此公告。

爱柯迪股份有限公司

董事会

2024年4月27日