

康佳集团股份有限公司

关于通过使用金融工具锁定美元融资成本事项的公告

本公司及董事局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、误导性陈述或重大遗漏。

一、通过使用金融工具锁定美元融资成本事项概述

为了有效降低境外美元融资时的汇率波动和利率波动的风险，经康佳集团第七届董事局第五十七次会议研究，决定授权康佳集团管理层在条件合适时可采取利率掉期、货币掉期、远期外汇买卖、汇率期权等金融工具以锁定人民币兑换美元的汇率或将美元融资的利率由浮动利率调整为固定利率，锁定汇率或者利率的美元融资额度不超过 12 亿美元，期限为五年，在额度内和期限内可滚动操作。

二、履行合法表决程序的说明。

公司于 2014 年 5 月 22 日召开的第七届董事局第五十七次会议以 7 票同意，0 票弃权，0 票反对审议通过了《关于通过使用金融工具锁定美元融资成本的议案》。本次会议以传真表决的方式召开，会议应到董事 7 名，实到董事 6 名；公司董事王晓雯女士因公出差，未能出席会议，委托董事局主席吴斯远先生代为出席并表决。

公司独立董事杨海英女士、张忠先生、冯羽涛先生审议了此项议案，并就此项议案发表了独立意见，独立董事认为：公司通过使用金融工具锁定美元融资成本的事项与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的有关规定。公司通过使用金融工具锁定美元融资成本的事项，能有效降低境外美元融资时的汇率波动和利率波动的风险，具有一定的必要性；公司已经制定了衍生品投资的内控制度，采取的针对性风险控制措施是可行的。

该事项还需获得公司股东大会批准。该事项不需要履行关联交易表决程序。

三、拟投资衍生品的主要条款

（一）投资种类

公司将在条件合适时采取利率掉期、货币掉期、远期外汇买卖、汇率期权等金融工具以锁定人民币兑换美元的汇率或将美元融资的利率由浮动利率调整为固定利率。

1、利率掉期：两个主体通过合约进行浮动利率和固定利率的交换。

2、货币掉期：指两笔金额相同、期限相同、计算利率方法相同，但货币不同的债务资金之间的调换，同时也进行不同利息额的货币调换。

3、远期外汇买卖：指买卖双方按外汇合同约定的汇率，在约定的期限进行交割的外汇交易。

4、汇率期权：指期权买方在支付一定数额的期权费后，有权在约定的到期日按照双方事先约定的协定汇率同期权卖方买卖约定的货币，同时权利的买方也有权

不执行上述买卖合同。

(二) 拟投资的主要条款如下：

- 1、合约期限：一般为一年，最长不超过五年。
- 2、交易对手：商业银行。
- 3、投资的总金额不超过 12 亿美元。

4、流动性安排：所有保值型衍生品投资均以正常合理的进出口业务为背景，投资金额和投资期限与预期收支期限相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

5、其他条款：所有金融衍生品业务主要使用公司的银行综合授信额度。

四、本次衍生品投资的必要性

2014 年以来，人民币兑美元汇率出现了贬值的走势，而且浮动幅度由 1%扩大至 2%，在融资时锁定汇率，可以防止出现意外的大额汇兑损失；此外，目前美元贷款利率以浮动利率居多，在美元融资利率可能上升的情况下，采取固定利率更有利于控制融资成本。

上述操作与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的有关规定。

五、公司投资衍生品的准备情况

(一) 公司已经制定了《康佳集团股份有限公司衍生品投资管理制度》，对公司进行衍生品投资的风险控制、审议程序、后续管理等作出了明确规定，可以确保公司使用金融工具锁定美元融资成本事项的风险可控。

(二) 公司成立了由财务总监等相关负责人组成的投资工作小组，下设若干工作人员，负责使用金融工具锁定美元融资成本事项的具体操作。经评估为无风险或者风险可控的使用金融工具锁定美元融资成本的事项，可由投资工作小组在董事局的授权范围内直接投资。

(三) 公司参与使用金融工具锁定美元融资成本事项的人员都已充分理解衍生品投资的特点及风险，严格执行衍生品投资的业务操作和风险管理制度。

六、衍生品投资的风险分析

(一) 市场风险：使用金融工具的主要目的是锁定美元融资成本，风险完全受控，但在报告期末使用金融工具的公允价值较报告期初将可能发生变化，将可能对公司当期损益产生影响。

(二) 流动性风险：公司拟开展的金融衍生品业务性质简单，交易的期限均根据公司未来的收付款预算进行操作，同时将充分考虑使用金融工具比例与公司实际业务现金流匹配，对公司流动性资产影响较小。

(三) 信用风险：指交易对手不能履行合同义务支付掉期收益而对公司造成的风险。鉴于公司开展的金融工具业务均选择具有较好信用评级、且已与公司建立长期业务往来的银行作为交易对手，基本不存在履约风险。

(四) 其他风险：在开展业务时，如果操作人员未按照规定程序进行操作或者未充分理解利率掉期信息，将带来操作风险；如果交易合同条款的不明确，将可能面临法律风险。

七、风险管理措施的说明

(一) 公司对金融工具业务进行严格地风险评审和风险跟踪, 使用额度不超过公司董事局或股东大会批准的授权额度上限。

(二) 公司财务部门在操作利率掉期、货币掉期、远期外汇交易、汇率期权等交易前需进行风险分析, 并拟定方案(包括期限、金额、交易银行等), 报财务总监、总裁审批。

(三) 公司财务部门、法务部门都参与审核拟与银行签订的金融工具交易合约, 确保合约条款准确清晰, 严格执行风险管理制度, 以防范法律风险。

(四) 公司财务部门及时跟踪金融工具公开市场价格或公允价值变动, 如果发现异常情况及时上报财务总监、总裁。

八、衍生品公允价值分析

公司拟开展的金融工具业务, 市场透明度大, 成交活跃, 有公开报价, 成交价格能充分反映其公允价值。

九、会计政策及核算原则

1、公司开展金融工具业务的会计核算方法依据《企业会计准则》确定。

2、公司将在定期报告中对已经开展的金融工具相关信息予以披露。

十、相关机构及人员发表的意见

根据深圳证券交易所等证券监管部门的要求, 公司独立董事对公司通过使用金融工具锁定美元融资成本的事项及风险控制情况进行了专项核查。现发表独立意见如下:

(一) 为了有效降低境外美元融资时的汇率波动和利率波动的风险, 公司将在条件合适时采取利率掉期、货币掉期、远期外汇买卖、汇率期权等金融工具以锁定人民币兑换美元的汇率或将美元融资的利率由浮动利率调整为固定利率。上述操作与公司日常经营需求紧密相关, 符合有关法律、法规的有关规定。

(二) 为了完善公司衍生品投资内部控制制度, 公司已经制定了《康佳集团股份有限公司衍生品投资管理制度》, 该制度中规定了衍生品投资的审议程序、风险控制等内容。

根据上述情况, 独立董事认为公司通过使用金融工具锁定美元融资成本的事项, 能有效降低境外美元融资时的汇率波动和利率波动的风险, 具有一定的必要性; 公司已经制定了衍生品投资的内控制度, 采取的针对性风险控制措施是可行的。

十一、备查文件

(一) 《第七届董事局第五十七次会议决议》及决议公告;

(二) 《独立董事对公司通过使用金融工具锁定美元融资成本事项的专项意见》。

特此公告。

康佳集团股份有限公司
董 事 局
二〇一四年五月二十三日