

## 奥飞娱乐股份有限公司

### 关于调整远期外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会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。

#### 重要内容提示：

1、为进一步规避和防范外汇市场风险，公司根据实际需求将相关事项调整如下：公司因业务需求开展远期外汇套期保值业务的总额不超过 11 亿元人民币（或等值外币），交易金额在上述额度范围内可滚动实施，且期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过 3 亿元人民币（或等值外币），预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过人民币 2,000 万元（或等值外币）。远期外汇套期保值业务的有效期为自董事会审议通过之日起至 2024 年 12 月 31 日。

2、审议程序：公司于 2024 年 8 月 16 日召开第六届董事会第十二次会议审议通过《关于调整远期外汇套期保值业务的议案》。本事项经董事会审议通过后生效，无需提交股东大会审议。

3、特别风险提示：在投资过程中存在汇率波动、客户及供应商违约等风险，公司将积极落实风险防范措施，敬请广大投资者注意投资风险。

#### 一、公司现有套期保值业务的情况概述

公司于 2023 年 12 月 7 日召开了第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于开展远期外汇套期保值业务的议案》，同意公司（包括合并报表范围内的子公司，下同）因业务需求开展远期外汇套期保值业务的总额不超过 2 亿元人民币（或等值外币），交易金额在上述额度范围内可滚动实施，期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过 2 亿元人民币（或等值外币），预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过人民币 1,500 万元（或等值外币）。授权期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月内，如单笔交易

的有效期超过决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔交易终止时止。

具体内容详见公司于2023年12月9日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》的《关于开展远期外汇套期保值业务的公告》(公告编号：2023-067)。

## 二、本次调整套期保值业务的原因及内容

受国际经济形势变化等因素影响，外汇市场风险持续叠加。为进一步规避和防范外汇市场风险，公司基于汇率波动情况以及海外业务发展趋势，相应调整远期外汇套期保值业务交易策略、交易频次及持有周期。

公司根据远期外汇套期保值业务的实际需求，将相关事项调整如下：

1、交易金额：公司因业务需求开展远期外汇套期保值业务的总额不超过11亿元人民币（或等值外币），交易金额在上述额度范围内可滚动实施，且期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不超过3亿元人民币（或等值外币），预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过人民币2,000万元（或等值外币）。

2、交易期限：远期外汇套期保值业务的有效期为自董事会审议通过之日起至2024年12月31日，如单笔交易的有效期超过决议的有效期，则决议的有效期自动顺延至单笔交易终止时止。公司提请董事会授权公司管理层全权代表公司在上述金额范围内签署与外汇套期保值业务相关的协议及文件。

## 三、本次调整套期保值业务的审议程序

公司于2024年8月16日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整远期外汇套期保值业务的议案》，同意相关调整事项并授权公司管理层全权代表公司在审议金额范围内签署与外汇套期保值业务相关的协议及文件。

本事项经董事会审议通过后生效，无需提交股东大会审议。

## 四、公司开展外汇套期保值业务的风险分析及风险控制措施

### （一）外汇套期保值业务的风险分析

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

2、客户及供应商违约风险：由于客户的付款或支付给供应商的款项逾期，与锁汇期限不

符，导致公司锁汇损失。

3、收付款预测风险：公司根据销售订单和采购订单进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致交割风险。

4、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手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）公司采取的风险控制措施**

1、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，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。

2、公司已制定《远期外汇交易业务管理制度》（以下简称“制度”），规定公司从事外汇交易业务，以规避汇率风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度就公司外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、操作流程、责任部门、信息隔离措施、风险报告、风险处理程序及信息披露等做出了明确规定。制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，相关风险控制措施切实有效。公司严格根据制度及公司相关责权规定从事外汇交易业务，外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。

3、公司财务部、审计部等作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

4、公司审计部将定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并将审查情况向总经理及董事会审计委员会报告。

5、公司使用与远期外汇交易保证金相匹配的自有资金，进行远期外汇交易的额度不超过实际进出口业务外汇收支总额，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，且严格按照董事会审议批准的远期外汇交易额度，控制资金规模，不影响公司正常经营。

6、为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照客户付款计划，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应与外币付款金额和实际执行期间相匹配。

7、公司仅与具有合法资质的银行开展外汇套期保值业务，通过场内市场进行交易，并密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

## **五、开展外汇套期保值业务的会计核算原则**

公司根据《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》《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核算和披露。

## 六、独立董事专门会议审核意见

公司调整外汇套期保值业务是根据公司业务发展实际情况进行的，开展外汇套期保值有利于降低汇率波动风险，增加财务稳健性，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。同时，公司制定了相关业务管理制度，相关内控程序健全，风险可控，公司决策及审议程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定。因此，我们一致同意公司此次调整外汇套期保值业务相关事项。

## 七、备查文件

- 1、第六届董事会第十二次会议决议；
- 2、第六届董事会独立董事专门会议 2024 年第三次会议审核意见；
- 3、关于调整远期外汇套期保值业务的可行性分析报告。

特此公告

奥飞娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二四年八月二十日