

亚普汽车部件股份有限公司

关于开展金融衍生品业务的可行性分析报告

一. 开展金融衍生品业务的情况概述

(一)交易目的

亚普汽车部件股份有限公司（以下简称公司）在日常经营过程中涉及进出口业务，以外币结算，主要币种为美元。为规避汇率风险，公司以实际国际业务为背景，拟利用金融衍生品业务进行汇率风险管理，公司以锁定成本为目的开展外汇衍生品交易，从而降低和防范汇率波动对公司经营的影响。

(二)交易规模

公司 2023 年度拟新增的金融衍生品业务累计不超过 4,500 万美元（含）。

(三)资金来源

资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

(四)交易概述

1. 交易品种：普通远期产品。
2. 交易场所：银行等金融机构（非关联方机构）。
3. 交易对手：经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易业务经营资格且经营稳健、资信良好的银行等金融机构（非关联方机构）。
4. 合约期限：与实际国际业务匹配，不超过一年。

二. 金融衍生品投资的风险分析

(一)市场风险：

公司拟开展的金融衍生品业务存续期内存在因汇率市场价格波动导致购汇成本增加的风险。

(二)信用风险：

公司金融衍生品业务的交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，基本不存在履约风险。

三. 公司采取的风险控制措施

(一)公司已制定《亚普股份金融衍生品业务管理规定》，对金融衍生品业务的审批程序、风险控制、后续监管和报告等做出明确规定，有效规范金融衍生品业务交易行为，控制金融衍生品业务风险。

(二)公司将选择结构简单、风险可控的金融衍生品业务，并严格控制金融衍生品业务的规模，不做金融衍生品投机业务。

(三)公司审计部门将定期对金融衍生品业务工作所需遵循的风险控制程序进行审计监督。通过建立有效的内控制度，定期对金融衍生品业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

(四)当市场发生重大变化或出现重大浮亏时，将成立专门工作小组，及时建立应急机制，积极应对，妥善处理。

四. 公司开展金融衍生品业务的可行性分析

(一)公司拟开展的金融衍生品业务是围绕公司实际国际业务进行的，以规避和防范汇率波动风险为目的，是出于公司稳健经营的需求，符合公司全体股东的利益。

(二)公司已制定了《亚普股份金融衍生品业务管理规定》，对金融衍生品业务的审批流程、风险把控等进行明确规定，有效规范金融衍生品业务行为，控制金融衍生品业务风险。

综上，公司开展以锁定成本为目的的金融衍生品业务具有可行性。

亚普汽车零部件股份有限公司

2023年3月29日