

亚普汽车部件股份有限公司

关于公司 2024 年度预计开展金融衍生品业务的公告

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：

●业务基本情况：因公司经营涉及进口业务，以外币结算，为规避汇率风险，公司及纳入合并范围的子公司以实际国际业务为背景，2024 年度拟新增不超过 4500 万美元（含）额度范围内的金融衍生品业务，利用外汇衍生交易的套期保值功能，对冲部分外币结算时的汇率风险，降低汇率变动对经营的影响。操作的金融衍生品业务主要包括普通远期产品。

●审议程序：已经公司第五届董事会第九次会议和第五届监事会第八次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

●特别风险提示：公司进行金融衍生品业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的金融交易，所有金融衍生品业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率、利率波动风险为目的，但是进行金融衍生品业务也会存在一定的风险，敬请投资者注意投资风险。

一、金融衍生品业务概述

（一）交易目的

公司在日常经营过程中涉及进口业务，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）交易金额

公司 2024 年度拟新增的金融衍生品业务累计不超过 4500 万美元（含）。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 3,000 万元人民币且预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 4,500 万美元。上述额度内，资金可滚动使用。

（三）资金来源

资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

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、资信良好的银行等境内金融机构（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、审议程序

2024 年 3 月 27 日，公司第五届董事会第九次会议和第五届监事会第八次会议审议并通过了《关于公司 2024 年度预计开展金融衍生品业务的议案》，无需提交股东大会审议。

三、风险分析

1. 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。

2. 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。

四、风险控制措施

（一）公司已制定《亚普股份金融衍生业务管理规定》，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。

五、交易对公司的影响及相关会计处理

公司将按照财政部《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—套期保值》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品业务进行相应的会计核算、列报及披露。

六、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。

七、监事会意见

公司开展金融衍生品业务能够有效规避外汇市场的风险，防范汇率波动对公司业务造成影响，提高外汇资金使用效率。公司开展金融衍生品业务，审议程序符合有关法律法规的规定，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

九、备查文件目录

- 1、公司第五届董事会第九次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第八次会议决议；
- 3、关于开展金融衍生品业务的可行性分析报告；
- 4、《亚普股份金融衍生业务管理规定》；
- 5、公司第五届董事会审计委员会第六次会议记录；
- 6、独立董事关于第五届董事会第九次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

亚普汽车部件股份有限公司董事会

2024年3月29日