

浙江亚太机电股份有限公司

关于开展金融衍生品交易业务的可行性报告

一、开展衍生品交易业务的背景和目的

浙江亚太机电股份有限公司（以下简称“公司”）在日常经营过程中涉及外币业务，为有效防范外币汇率波动带来的风险，降低财务费用，公司及下属子公司拟根据实际情况适度开展金融衍生品交易业务，提高应对外汇波动风险的能力，降低汇率波动对公司经营业绩的不利影响。

公司及其下属子公司拟开展的金融衍生品交易业务是以套期保值、有效规避外汇市场的风险为目的，与公司日常经营需求相匹配，不存在投机性操作。

二、开展金融衍生品交易业务的基本情况

1、主要涉及的币种及交易品种

公司及下属子公司拟开展的金融衍生品交易业务所涉及币种为公司及下属子公司在境外业务中使用的结算货币，主要外币币种为美元、日元、欧元、港币等，具体方式或产品主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇买卖、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等或上述产品的组合业务。

2、交易额度及交易期限

公司及下属子公司拟使用自有资金开展总额度不超过 2,000 万美元或其他等值外币的金融衍生品交易业务，额度使用期限自该事项经公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，上述额度在交易期限内可以循环使用，但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 2,000 万美元或其他等值外币。公司董事会授权董事长或其授权代理人负责金融衍生品交易业务的具体运作、管理及签署相关协议及文件，公司财务部门负责具体实施相关事宜。授权期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

3、交易对手方

本次开展的金融衍生品交易业务的拟对手方为经有关政府部门批准、具有金融衍生品交易业务经营资质的银行等金融机构，交易对方与公司不存在关联关系。

4、资金来源

本次拟开展金融衍生品交易业务的资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

三、开展外汇衍生品交易业务的必要性和可行性

受国际政治和经济形势的不确定性因素影响，外汇汇率波动日趋频繁。为有效规避外汇市场风险、防范汇率大幅波动对公司业绩造成不利影响，结合公司日常经营需要，适度开展以套期保值为目的的金融衍生品交易业务，能有效提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。公司及下属子公司所开展的金融衍生品交易业务将以实际经营业务为基础，以锁定汇率、套期保值、防范和降低因汇率大幅波动带来的风险为目标，不以盈利为目的，符合公司稳健经营原则。针对开展金融衍生品交易业务可能会存在的风险，公司根据相关法律法规的要求制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，将严格按照相关法律法规的规定执行金融衍生品交易业务的风险控制、审批程序、实务操作管理与信息披露等，能够有效控制交易风险。因此，公司及下属子公司开展金融衍生品交易业务具有一定的必要性和可行性。

四、开展金融衍生品交易业务的风险分析

公司及下属子公司进行金融衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有金融衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，但进行金融衍生品交易业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率波动风险：因国内外经济形势的变化存在不可预见性，在外汇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，从而造成公司损失的风险。

2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、流动性风险：若到期日公司无法及时获得充足的外汇资产以完成交割，会导致公司面临流动性风险。

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。

五、开展金融衍生品交易业务的风险管理措施

1、为避免汇率大幅波动风险，公司将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，最大限度地避免汇兑损失。

2、公司进行金融衍生品交易时以外汇资产与负债为依据，以保证实施金融衍生品交易业务时与公司实际外汇收支相匹配，进而在交割时拥有足额资金供清算，降低流动性风险。

3、公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品交易业务的操作规范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险报告及风险处理程序等作出了明确规定，控制交易风险。

4、公司财务部门负责统一管理公司金融衍生品交易业务，所有的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，不得进行投机和套利交易，并严格按照《期货和衍生品交易管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。在出现重大风险或可能出现重大风险时，公司财务部门将及时向公司董事长提交分析报告和解决方案，同时向公司董事会秘书报告。

5、公司将认真选择信用良好的金融机构进行合作，同时严格控制金融衍生品交易业务的交易规模，确保在董事会授权额度范围内进行交易。

6、公司审计部对金融衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

六、开展外汇衍生品交易业务的可行性分析结论

公司及下属子公司开展金融衍生品交易业务是围绕自身实际业务需求进行的，以具体经营活动为依托，以规避和防范外汇汇率波动风险为目的，充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，符合公司稳健经营的需求。同时，根据相关法律法规的要求，公司已制定了《期货和衍生品交易管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事金融衍生品交易业务制定了具体操作流程，计划所采取的针对性风险控制措施是可行的。公司及下属子公司开展外汇衍生品交易业务具有必要性和可行性。

浙江亚太机电股份有限公司董事会

二〇二五年一月二十一日