

江苏亚太轻合金科技股份有限公司 关于开展外汇衍生品业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

- 1、投资种类：包括但不限于远期结售汇业务、期权或期权组合类业务、人民币或其他外汇掉期业务等，均为与公司业务密切相关的简单外汇衍生产品。
- 2、投资金额：任一时点余额不超过2,000万美元，上述额度在期限内可循环滚动使用。
- 3、特别风险提示：外汇衍生品业务的开展具有一定的风险，对公司的影响具有不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

一、外汇衍生品投资情况概述

- 1、投资目的：随着公司进行全球化的业务布局，公司出口销售量不断提升，公司及公司子公司持有一定数量的外汇资产。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，同时为提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，拟开展任一时点余额不超过2,000万美元的外汇衍生品交易业务，自股东大会审议批准之日起12个月内有效，上述额度在期限内可循环滚动使用。
- 2、投资金额：拟开展任一时点余额不超过2,000万美元的外汇衍生品交易业务，上述额度在期限内可循环滚动使用。
- 3、投资方式：公司拟开展的外汇衍生品交易品种包括但不限于远期结售汇业务、期权或期权组合类业务、人民币或其他外汇掉期业务等。公司拟开展的外

汇衍生品交易品种均为与公司业务密切相关的简单外汇衍生产品，与公司业务在品种、规模、方向、期限等方面需相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

交易对手为信用良好且与公司已建立长期业务往来的合资格银行；产品期限以公司正常的外币资产、负债为背景，外汇衍生品交易的金额和期限与公司经营、投资业务预期收支期限相匹配，一般不超过三年；公司拟开展外汇衍生品交易主要使用公司的银行综合授信额度，到期采用本金交割或差额交割的方式，公司禁止从事任何外汇衍生品风险投机交易。

4、投资期限：自股东大会批准之日起12个月内有效。

5、资金来源：公司自有资金，公司不允许直接或间接使用募集资金从事该项业务。

6、实施主体：公司或公司的子公司。

7、其他：同时拟提请股东大会授权公司董事长根据实际需要，按照公司的相关制度，在上述额度范围内签署外汇衍生品交易业务的相关协议。

二、审议程序

公司于2021年4月23日召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第九次会议审议通过《关于开展外汇衍生品业务的议案》，公司独立董事对本事项发表同意意见。本议案尚需提交公司2020年度股东大会审议。

三、外汇衍生品投资风险分析及风控措施

（一）外汇衍生品交易业务的风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在包括但不限于以下风险：

1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。

3、履约风险：公司开展外汇衍生品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和金融机构，履约风险低。

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

5、合同条款等引起的法律风险：如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

（二）公司采取的风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司已制定严格的《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，以控制交易风险。

3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4、公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司内部审计部对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

四、外汇衍生品投资对公司的影响

1、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-套期保值》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

2、公司及其全资子公司通过适当的衍生品交易业务的开展，能使持有的一定数量的外汇资产一定程度上有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，同时能适当提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用。

3、鉴于外汇衍生品业务的开展具有一定的风险，对公司的影响具有不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

五、外汇衍生品投资的持续披露

1、如出现已交易外汇衍生品的公允价值减值与用于风险对冲的资产价值变动加总，导致合计亏损或者浮动亏损金额达到公司最近一年经审计的归属于上市公司股东净利润的10%且绝对金额超过 1000 万人民币的情况，公司将及时进行披露。

2、公司将根据监管部门的相关规定，在定期报告中详细披露报告期内外汇衍生品投资以及相应的损益等情况。

六、承诺

公司进行此项外汇衍生品投资期间不属于使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间；不属于将募集资金投向变更为永久性补充流动资金后十二个月内；不属于将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款后的十二个月内。

公司承诺在此项外汇衍生品投资后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。

七、报告期内公司从事外汇衍生品业务的情况

公司2020年度未开展外汇衍生品业务。

八、特别风险提示

外汇衍生品业务的开展具有一定的风险，对公司的影响具有不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

九、备查文件

- 1、第五届董事会第十七次会议决议；
- 2、第五届监事会第九次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第十七次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

江苏亚太轻合金科技股份有限公司董事会

2021年4月27日