

# 深圳市雄韬电源科技股份有限公司

## 衍生品交易管理制度

### 第一章 总则

**第一条** 为规范深圳市雄韬电源科技股份有限公司（下称“公司”）衍生品交易行为，防范衍生品交易风险，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律、行政法规、部门规章和业务规则，制定本制度。

**第二条** 本制度所称衍生品是指场内场外交易、或者非交易的，实质为期货、期权、远期、互换等产品或上述产品的组合。衍生品的基础资产既可包括证券、指数、利率、汇率、货币、商品、其他标的，也可包括上述基础资产的组合；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保、抵押进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

**第三条** 公司应严格控制衍生品交易的种类及规模，公司从事的衍生品交易以人民币远期结售汇、远期外汇买卖和掉期（包括货币掉期和利率掉期）、货币互换等业务为主，主要以套期保值为目的。

**第四条** 公司应严格控制衍生品交易的资金规模，不得影响公司的正常生产经营。

**第五条** 公司进行衍生品交易必须以公司的名义并在公司的账户中进行，不得使用他人账户。

**第六条** 公司根据衍生品交易的资金规模和性质对衍生品交易实行分级决策、统一管理制度。

### 第二章 衍生品交易前的准备工作

**第七条** 公司进行衍生品交易前，由公司财务部门在多个市场与多种产品之

间进行比较、询价；必要时经董事会同意可聘请专业机构对待选的衍生品进行分析比较。

**第八条** 财务部负责评估衍生品的交易风险，分析衍生品交易的可行性与必要性，提出开展衍生品交易计划的建议书。衍生品交易计划应包括交易品种和额度，衍生品交易的可行性、必要性及风险控制等。

### 第三章 衍生品交易的审批与管理

**第九条** 公司取得或处分金融衍生工具单笔1500万美元（含1500万美元），累计3000 万美元(含3000 万美元)以下由董事会授权公司总经理核准。单笔1500 万美元，累计3000万美元以上须经董事会审议通过

**第十条** 对于构成关联交易的衍生品交易应当履行关联交易表决程序。

**第十一条** 公司总经理根据公司衍生品交易计划决定衍生品交易的具体时间，财务部负责随时关注衍生品的市场信息，及时向总经理上报突发事件及风险评估变化情况。财务部门认为应终止衍生品交易时，应当向总经理提出终止建议书。

**第十二条** 参与投资的人员应充分理解衍生品交易的风险，应以稳健为原则，严格执行衍生品交易的业务操作和管理制度，并随时向总经理提出衍生品交易分析报告和建议方案。

**第十三条** 财务部应及时跟踪衍生品的市场变动状态，妥善安排交割资金，严格控制违约风险。

**第十四条** 财务部负责衍生品交易的帐务处理，对衍生品交易建立台帐，及时对每笔交易进行登记，登记相关交易的委托日期、成交日期、成交金额、成交价格、交割日期等重要信息。

**第十五条** 公司衍生品交易的会计政策按照国家现行会计政策执行。

### 第四章 衍生品投资的后续管理

**第十六条** 公司财务部应跟踪衍生品公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况，并向总经理和董事会审计委员会报告。

**第十七条** 公司财务部应及时跟踪交易变动状态，妥善安排交割资金，保证按期交割；特殊情况若需通过掉期交易提前交割、展期或采取其它交易对手可接受的方式等，应按衍生品交易的规定办理相关手续。

**第十八条** 对于不属于交易所场内集中交收清算的衍生品交易，公司财务部应密切关注交易对手信用风险的变动情况，定期对交易对手的信用状况、履约能力进行跟踪评估。

**第十九条** 公司财务部门应及时向总经理提交风险分析报告。内容至少应包括衍生品交易情况、风险评估结果、本期衍生品交易盈亏状况、止损限额执行情况等内容。总经理应根据情况决定是否向董事会报告。

**第二十条** 公司已投资衍生品的公允价值减值与用于风险对冲的资产（如有）价值变动加总，导致合计亏损或浮动亏损金额达到公司最近一期经审计净资产的10%且绝对金额超过1000万人民币时，公司应以临时公告及时披露。

**第二十一条** 公司内与衍生品交易的所有人员应遵守公司的保密制度，未经允许不得泄露衍生品交易情况、结算情况、资金状况等相关信息。

## 第五章 附则

**第二十二条** 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件以及本公司章程的有关规定执行。本制度与有关法律、法规、规范性文件以及本公司章程的有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件以及本公司章程的规定为准。

**第二十三条** 本制度由公司董事会负责解释和修订。

**第二十四条** 本制度自公司董事会通过之日起实施。

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2023年7月