

沈阳萃华金银珠宝股份有限公司

商品期货套期保值业务管理制度

第一章 总则

第一条 为了规范沈阳萃华金银珠宝股份有限公司(以下简称“公司”)的商品期货套期保值业务,有效防范生产经营活动中因原材料和产品价格波动带来的风险,根据《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等相关规定,结合公司实际情况,特制定本制度。

第二条 本制度适用于公司及公司全资子公司、控股子公司(以下统称“子公司”),公司控股子公司进行商品期货套期保值业务的,视同上市公司的行为。未经公司同意,各子公司不得擅自进行商品期货套期保值业务。

第三条 公司进行商品期货套期保值业务只能以规避生产经营活动中的原材料和产品价格风险为目的,不得进行以投机为目的的交易。

第四条 公司从事商品期货套期保值业务,应当遵守以下原则:

(一)公司进行商品期货套期保值业务只允许进行场内市场交易或于在金融系统内的黄金租赁业务、上海黄金交易所的延期交易业务和境内商品期货交易所进行场内市场交易,不得进行场外市场交易;

(二)公司进行商品期货套期保值业务的期货品种,应当仅限于公司生产经营相关的产品或所需的原材料等;

(三)公司进行商品期货套期保值业务,在期货市场建立的头寸数量原则上不得超过实际现货交易的数量,期货持仓量不得超过套期保值的现货量;

(四)期货持仓时间段原则上应当与现货市场承担风险的时间段相匹配,签订现货合同后,相应的期货头寸持有时间原则上不得超出现货合同规定的时间或该合同实际执行的时间;

(五)公司应当以公司名义设立套期保值交易账户,不得使用他人账户进行套期保值业务;

(六)公司应当具有与商品期货套期保值业务的交易保证金相匹配的自有资金，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值业务。公司应当严格控制套期保值业务的资金规模，不得影响公司正常经营。

第二章 组织机构

第五条 公司建立商品期货套期保值业务工作小组(以下简称“工作小组”)，负责公司商品期货套期保值业务的相关事宜，工作小组成员包括公司总经理、分管相应业务的副总经理、财务负责人、采购和销售业务部门负责人和期货操作人员等相关人员。

第六条 工作小组的主要职责：

- (一)负责对公司商品套期保值业务进行监督管理；
- (二)对年度和月度等商品套期保值方案提出总体目标和要求；
- (三)审核批准商品套期保值方案及配套资金额度；
- (四)负责制定公司套期保值工作的各项具体规章制度，决定工作原则和方针；
- (五)执行具体的套期保值交易；
- (六)组织实施商品套期保值业务的应急处理；
- (七)其他日常联系和管理工作。

第七条 公司财务部负责经批准的期货操作的资金筹集与使用监督，并按月对期货操作的财务结果进行监督。

第八条 公司内部审计部负责定期、不定期审查套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况。

第三章 商品期货套期保值业务的审批权限

第九条 公司从事商品期货套期保值业务，应当编制可行性分析报告，提交董事会审议并及时履行信息披露义务，独立董事应当发表专项意见。

第十条 公司商品期货套期保值交易属于下列情形之一的，应当在董事会审议通过后提交股东大会审议：

- (一)预计动用的交易保证金和权利金上限占公司最近一期经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万元人民币；

(二)预计任一交易日持有的最高合约价值占公司最近一期经审计净资产的50%以上,且绝对金额超过5,000万元人民币。

第十一条 公司因交易频次和时效要求等原因难以对每次商品期货套期保值交易履行审议程序和披露义务的,可以对未来十二个月内商品期货套期保值交易的范围、额度及期限等进行合理预计并审议。相关额度的使用期限不应超过十二个月,期限内任一时点的金额(含前述交易的收益进行再交易的相关金额)不应超过已审议额度。

第四章 内部操作流程

第十二条 业务部门根据公司主要原材料或产品的期货市场行情、库存情况,在期货公司等专业机构协助下拟定套期保值方案,在年度套期保值计划内,报经公司工作小组批准后方可执行。

第十三条 公司授权的操作人员根据套期保值方案,通过期货经纪公司进行套期保值操作。

第十四条 业务部门根据现货采购或产品销售情况,向工作小组提供原材料、产品相关资料,提出期货保值申请;工作小组审核后提出保值方案并下达指令,由操作员按指令及时进行操作;工作小组对已开仓的期货交易与现货业务进行跟踪并及时下达平仓指令,由操作员进行平仓操作。

第五章 信息保密与隔离措施

第十五条 公司套期保值业务相关人员及合作的期货经纪公司与金融机构相关人员须遵守公司的保密制度,未经允许不得泄露公司的套期保值方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司套期保值有关的信息。

第十六条 公司商品期货套期保值业务操作环节相互独立,并由内部审计部负责监督。

第六章 风险管理及风险处理程序

第十七条 公司在开展商品套期保值业务前须做到:

(一)充分评估、慎重选择期货公司;

(二)合理设置套期保值业务组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和岗位的职责权限，安排具备专业知识和管理经验的岗位业务人员。

第十八条 工作小组应随时跟踪了解期货经纪公司的发展变化和资信情况，并将有关变化状况报告公司领导，以便公司根据实际情况来决定是否更换期货经纪公司。

第十九条 公司内部审计部应定期、不定期地对套期保值业务进行检查，监督套期保值业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，审查相关业务记录，核查业务人员的交易行为是否符合期货业务交易方案，及时防范业务中的操作风险。

第二十条 公司工作小组应对如下风险进行测算：

(一)资金风险：测算已占用的保证金数量、浮动盈亏、可用保证金数量及拟建头寸需要的保证金数量、公司对可能追加保证金的准备数量；

(二)保值头寸价格变动风险：根据公司套期保值方案测算已建仓头寸和需建仓头寸在价格出现变动后的保证金需求和盈亏风险。

第二十一条 公司应建立以下内部风险报告制度和风险处理程序：

(一)内部风险报告制度

1、当市场价格波动较大或发生异常波动的情况时，操作员应立即报告工作小组负责人和财务负责人；如果交易合约市值损失接近或突破止损限额时，应立即启动止损机制；如果发生追加保证金等风险事件，工作小组应立即向公司领导汇报，及时提交分析意见并做出决策。

2、公司内部审计部负责操作风险的监控，当发生以下情况时，应立即向工作小组报告：

- (1)期货业务有关人员违反风险管理政策和风险管理工作程序；
- (2)期货经纪公司的资信情况不符合公司的要求；
- (3)具体套期保值方案不符合有关规定；
- (4)操作员的交易行为不符合套期保值方案的要求；
- (5)公司期货头寸的风险状况影响到套期保值过程的正常进行；
- (6)公司期货业务出现或将出现有关的法律风险。

(二)风险处理程序

- 1、公司工作小组应及时召开会议，分析讨论风险情况及应采取的对策；
- 2、相关人员及时执行相应的风险处理决定。

第二十二條 交易錯單處理程序如下：

(一) 當發生屬期貨經紀公司過錯的錯單時，由操作員立即通知期貨經紀公司，並由經紀公司採取相應處理措施，再向期貨經紀公司追償產生的損失；

(二) 當發生屬於公司操作員過錯的錯單時，操作員應立即報告工作小組組長，並立即下達相應的指令，相應的交易指令要求能消除或儘可能減少錯單給公司造成的損失。

第二十三條 公司應嚴格按照規定安排和使用期貨業務人員，加強相關人員的職業道德教育及業務培訓，提高相關人員的綜合素質。

第二十四條 公司應配備符合要求的計算機系統、通訊系統、交易系統及相關設施、設備，確保期貨交易工作正常開展。

第七章 報告制度

第二十五條 操作員定期向工作小組負責人報告新建頭寸情況、計劃建倉及平倉頭寸等情況。

第二十六條 財務部指派專人與操作員及期貨經紀公司進行期貨交易相關對賬事宜，定期向工作小組負責人、財務負責人及期貨管理相關部門報送期貨套期保值業務報表，包含匯總持倉狀況、結算盈虧狀況及保證金使用狀況等信息。

第八章 應急處理預案控制制度

第二十七條 公司執行期貨套期保值交易方案時，如遇國家政策、市場發生重大變化等原因，導致繼續進行該業務將造成風險顯著增加、可能引發重大損失時，應按權限及時主動報告，並在最短時間內平倉或鎖倉。

第二十八條 若遇地震、泥石流、滑坡、水災、火災、台風、暴亂、騷亂、戰爭等不可抗力原因導致的損失，按期貨行業相關法律法規、期貨合約及相關合同的規定處理。

第二十九條 如本地發生停電、計算機及企業網絡故障使交易不能正常進行的，公司應及時啟用備用無線網絡、筆記本電腦等設備或通過電話等方式委託期貨經紀公司進行交易。

第三十条 因公司生产设备故障等原因导致不能按时进行交割的，公司应当采取必要措施及时平仓或组织货源交割。

第九章 信息披露与档案管理

第三十一条 公司应按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定，披露公司开展商品期货套期保值业务的相关信息。

第三十二条 公司为进行套期保值而指定的期货交易已确认损益及浮动亏损金额(将套期工具与被套期项目价值变动加总)每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1,000万元人民币的，应当及时披露。

第三十三条 公司商品期货套期保值业务的交易原始资料、结算资料、交易台账、授权文件、各类内部报告、发文及批复文件等档案由档案管理员负责保管，保管期限不少于10年。

第十章 附则

第三十四条 本制度未尽事宜，依据国家有关法律、法规、规范性文件、公司股票或全球存托凭证上市地上市规则及《公司章程》的规定执行。

第三十五条 本制度自公司董事会审议通过之日起生效并实施，修订时亦同。

第三十六条 本制度由公司董事会负责制定、解释和修订。

沈阳萃华金银珠宝股份有限公司董事会

二〇二三年九月二十六日