

青岛豪江智能科技股份有限公司

外汇衍生品交易业务管理制度

第一章 总则

第一条 为了规范青岛豪江智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）及全资子公司、控股子公司（以下简称“子公司”）外汇衍生品交易业务及相关信息披露工作，加强对外汇衍生品交易业务的管理，防范投资风险，健全和完善公司外汇衍生品交易业务管理机制，确保公司资产安全，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国外汇管理条例》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《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》及《青岛豪江智能科技股份有限公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，特制订本制度。

第二条 本制度所述期货交易是指以期货合约或者标准化期权合约作为交易标的的交易活动。本制度所述衍生品交易是指期货交易以外的，以互换合约、远期合约和非标准化期权合约及其组合为交易标的的交易活动。期货和衍生品的基础资产既可以是证券、指数、利率、汇率、货币、商品等标的，也可以是上述标的的组合。

公司从事套期保值业务，是指为管理外汇风险、价格风险、利率风险、信用风险等特定风险而达成与上述风险基本吻合的期货和衍生品交易的活动。公司从事套期保值业务的期货和衍生品品种应当仅限于与公司生产经营相关的产品、原材料和外汇等，且原则上应当控制期货和衍生品在种类、规模及期限上与需管理的风险敞口相匹配。用于套期保值的期货和衍生品与需管理的相关风险敞口应当存在相互风险对冲的经济关系，使得相关期货和衍生品与相关风险敞口的价值因面临相同的风险因素而发生方向相反的变动。

第三条 公司从事外汇衍生品交易业务除遵守国家相关法律法规及规范性文件规定外，还应遵守本制度的相关规定。

第四条 本制度适用于公司及子公司。子公司进行外汇衍生品交易业务视同公司外汇衍生品交易业务，适用本制度，但未经公司同意，子公司不得操作该业务。公司应当参照本制度相关规定，履行相关审批和信息披露义务。

第二章 外汇衍生品交易业务操作原则

第五条 公司外汇衍生品交易业务以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范风险为目的。公司进行外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不得进行投机和非法套利交易。

第六条 公司进行外汇衍生品交易只允许与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的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或者个人进行交易。

第七条 公司进行外汇衍生品交易必须基于公司出口项下的外币收款预测及进口项下的外币付款预测，或者在此基础上衍生的外币银行借款或存款，外汇衍生品交易合约的外币金额不得超过外币收款、存款或外币付款、存款预测金额，外汇衍生品交易业务的交割期间需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。

第八条 公司及子公司必须以其自身名义设立外汇衍生品交易账户，不得使用他人账户进行外汇衍生品交易业务。

第九条 公司需具有与外汇衍生品交易业务保证金相匹配的自有资金进行外汇衍生品交易业务，不得使用募集资金直接或间接进行外汇衍生品交易业务，且需严格按照审议批准的外汇衍生品交易额度，控制资金规模，不得影响公司的正常经营。

第十条 公司拟在境外开展外汇衍生品交易的，应当审慎评估交易必要性和在相关国家和地区开展交易的政治、经济和法律等风险，充分考虑结算便捷性、交易流动性、汇率波动性等因素。公司拟开展场外衍生品交易的，应当评估交易必要性、产品结构复杂程度、流动性风险及交易对手信用风险。

第三章 外汇衍生品交易业务的职责范围

第十一条 本制度规定外汇衍生品交易业务的职责范围，具体包括：

1、公司开展外汇衍生品交易业务前，需成立金融衍生品投资工作小组，小组成员主要包括董事长、总经理、财务总监、董事会秘书与外汇套期保值业务相关的业务操作人员，负责金融衍生品交易的实施与管理工作；

2、公司财务部门是外汇衍生品业务的具体经办部门，财务总监为交易第一责任人；

3、公司内部审计部门为金融衍生品交易业务的监督部门。内部审计部门对公司金融衍生品交易业务进行事中监督和事后审计。内部审计部门负责审查金融衍生品交易业务的审批情况、实际操作情况、资金使用情况、收益情况等，督促财务部门及时进行账务处理，并对账务处理情况进行核实。内部审计部门负责人为监督义务的第一责任人；

4、公司根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、深圳证券交易所等证券监督管理部门的相关要求，由董事会秘书负责审核金融衍生品交易业务决策程序的合法合规性并及时在相关临时报告或定期报告中予以披露；

5、独立董事、监事会有权对资金使用情况监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

第四章 外汇衍生品交易业务的管理操作流程和审批权限

第十二条 外汇衍生品交易额度由公司管理层根据财务部门市场分析情况提出，根据公司的风险承受能力合理确定投资规模及期限，并提交公司董事会或股东大会批准。公司董事会或提请股东大会授权董事长行使该项投资决策权并签署或授权相关子公司负责人签署相关合同与文件，财务总监负责外汇衍生品交易业务的具体操作和管理。董事会审议外汇衍生品交易等事项时，董事应当充分关注公司是否建立专门内部控制制度，投资风险是否可控以及风险控制措施是否有效，投资规模是否影响公司正常经营，资金来源是否为自有资金，是否存在违反规定的投资等情形。

第十三条 公司从事衍生品交易，应当编制可行性分析报告并提交董事会审议，并及时履行信息披露义务。衍生品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：

1、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，下同）占公司最近一期经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过五百万元人民币；

2、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，且绝对金额超过五千万元人民币；

3、公司从事不以套期保值为目的的衍生品交易。

公司因交易频次和时效要求等原因难以对每次衍生品交易履行审议程序和披露义务的，可以对未来十二个月内衍生品交易的范围、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，期限内任一时点的交易金额（含前述投资的收益进行再投资的相关金额）不应超过已审议衍生品交易额度。

第十四条 相关责任部门及责任人：

1、审计委员会：负责审查衍生品交易的必要性、可行性及风险控制情况，必要时可以聘请专业机构出具可行性分析报告，审计委员会应加强对衍生品交易相关风险控制政策和程序的评价与监督，及时识别相关内部控制缺陷并采取补救措施。审计委员会召集人为主要责任人。

2、财务部门：是外汇衍生品交易业务主责部门和经办部门，负责外汇衍生品交易业务的计划制定、资金筹集、日常管理。财务总监为主要责任人。具体职责包括：

（1）负责制定、修订公司外汇衍生品交易业务实施流程。

（2）跟踪外汇衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，及时评估已交易外汇衍生品的风险敞口变化情况，对套期保值效果进行持续评估，制定外汇衍生品交易方案。

（3）向管理层和董事会提交包括衍生品交易授权执行情况、衍生品交易头寸情况、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的风险分析报告。

（4）负责国际国内经济形势和外汇市场的研究，外汇市场信息的收集与报告。

(5)根据公司信息披露的相关规定,按照公司证券部提出的信息披露要求,及时向公司董事会秘书及证券部提供涉及外汇衍生品交易信息披露的相关信息资料。

(6)按照相关法律法规要求,制定相应的公司会计政策,确定外汇衍生品交易的计量方法及核算标准,并在定期报告中对已经开展的外汇衍生品交易相关信息进行披露。

3、内部审计部门:负责对外汇衍生品交易决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查,有权查阅相关外汇衍生品交易签署的相关协议,并对以此为依据进行的外汇衍生品交易必要性提出审核意见。

4、证券部:公司外汇衍生品交易的信息披露部门,负责按照中国证监会、深圳证券交易所等证券监督管理部门的相关要求审核外汇衍生品交易决策程序的合法合规性、履行外汇衍生品交易事项的董事会或股东大会审议程序,并实施信息披露工作。

5、风控合规部门:负责对外汇衍生品套期保值交易的合同条款进行严格审核、把控风险,对交易过程中的规范性文件加强审核。

第十五条 公司外汇衍生品交易业务的内部操作流程:

1、财务部门以稳健为原则,以防范汇率和利率波动风险为目的,在进行外汇衍生品套期保值交易前,在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析,根据货币汇率和与外币银行借款相关的各种利率的变动趋势以及各金融机构报价信息,选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的衍生工具,提出开展或中止外汇衍生品交易业务方案。

2、公司财务总监对财务部门提出的外汇衍生品交易业务方案进行审核,并报告公司董事长,由董事长在公司董事会、股东大会批准的外汇衍生品交易业务额度内进行审核。

3、财务部门根据经过审批后的交易安排,将风控合规部门审核后的相关协议提交公司董事长,由董事长签署或授权相关子公司负责人签署相关合约。

4、财务部门应对每笔外汇衍生品业务交易进行登记,检查交易记录,及时跟踪交易变动状态,妥善安排交割资金,持续关注公司外汇衍生品交易业务的盈亏情况,定期向财务总监、董事长报告情况。

5、财务部门根据本制度规定的信息披露要求，经财务总监审核确认，及时将有关情况告知董事长及董事会秘书。

第五章 信息保密及隔离措施

第十六条 参与公司外汇衍生品交易业务的所有人员须遵守公司的保密制度，未经允许不得泄露公司的外汇衍生品交易方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司外汇衍生品交易有关的信息。

第十七条 外汇衍生品交易业务操作环节相互独立，相关人员相互独立，并由公司内部审计部门负责监督。

第六章 内部风险报告制度及风险处理程序

第十八条 在外汇衍生品交易业务操作过程中，公司财务部门应根据在公司董事会或股东大会授权范围及批准额度内与银行签署的外汇衍生品交易协议中约定的外汇金额、汇率及交割期间，及时与银行进行结算。

第十九条 当汇率发生剧烈波动时，财务部门应及时进行分析，并将有关信息及时上报公司总经理，总经理经审慎判断后下达操作指令，防止风险进一步扩大。

第二十条 当公司外汇衍生品交易业务存在重大异常情况，并可能出现重大风险时，财务部门应及时提交分析报告和解决方案，并随时跟踪业务进展情况，及时报告总经理和董事会秘书。公司董事会应及时商讨应对措施，提出切实可行的解决方案，实现对风险的有效控制。

第二十一条 公司风控合规部门应对外汇衍生品套期保值交易的合同条款进行严格审核、把控风险，对交易过程中的规范性文件加强审核。公司内部审计部门应对前述内部风险报告制度及风险处理程序的实际执行情况进行监督，如发现违规情况，应及时向董事会、监事会报告。

第七章 外汇衍生品交易业务的信息披露

第二十二条 公司所有外汇衍生品交易业务在经审议通过后均需按法律法规及深圳证券交易所的要求及时进行信息披露，同时以临时公告的形式详细说明外汇衍生品交易业务的具体情况以及必要性和合理性。

公司拟开展外汇衍生品交易业务时，应当披露交易目的、交易品种、交易工具、交易场所、预计动用的交易保证金和权利金上限、预计任一交易日持有的最高合约价值、专业人员配备情况等，并进行充分的风险提示。

公司以套期保值为目的开展外汇衍生品交易业务的，应当明确说明拟使用的衍生品合约的类别及其预期管理的风险敞口，明确两者是否存在相互风险对冲的经济关系，以及如何运用选定的衍生品合约对相关风险敞口进行套期保值。

公司应当对套期保值预计可实现的效果进行说明，包括持续评估是否达到套期保值效果的计划举措。

第二十三条 公司外汇衍生品交易已确认损益及浮动亏损金额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%且绝对金额超过壹仟万元人民币的，应当及时披露。公司开展套期保值业务的，可以将套期工具与被套期项目价值变动加总后适用前述规定。

公司开展套期保值业务出现前款规定的亏损情形时，还应当重新评估套期关系的有效性，披露套期工具和被套期项目的公允价值或现金流量变动未按预期抵销的原因，并分别披露套期工具和被套期项目价值变动情况等。

第二十四条 公司开展以套期保值为目的的衍生品交易，在披露定期报告时，可以同时结合被套期项目情况对套期保值效果进行全面披露。套期保值业务不满足会计准则规定的套期会计适用条件或未适用套期会计核算，但能够通过衍生品交易实现风险管理目标的，可以结合套期工具和被套期项目之间的关系等说明是否有效实现了预期风险管理目标。

第八章 附则

第二十五条 本制度所称“以上”含本数，“超过”不含本数。

第二十六条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规及其他规范性文件的规定执行。本制度如与日后颁布的有关法律、法规、规范性文件的规定相抵触的，按有关法律、法规、规范性文件的规定执行，并由董事会及时修订。

第二十七条 本制度最终修订权和解释权归公司董事会所有，本制度自公司董事会审议通过之日起生效并执行。

青岛豪江智能科技股份有限公司董事会

2024 年 11 月 22 日