

新乡天力锂能股份有限公司

商品期货套期保值业务管理制度

第一章 总则

第一条 为规范新乡天力锂能股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司套期保值业务，有效防范和控制风险，加强对套期保值业务的管理，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》及《新乡天力锂能股份有限公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，特制定本制度。

第二条 本制度所称套期保值业务指商品期货、期权套期保值业务。

商品期货、期权套期保值业务是以规避公司生产经营中的商品价格风险为目的，从事买进或卖出交易所期货或期权衍生产品合约，实现抵消现货市场交易中存在的价格风险的交易活动。

第三条 本制度适用于公司及下属的全资子公司、控股子公司（以下合称“子公司”）开展的套期保值业务。子公司进行套期保值业务视同上市公司进行套期保值业务，适用本制度。未经公司同意，子公司不得操作套期保值业务。

第四条 公司套期保值行为除应遵守国家相关法律、法规及规范性文件的规定外，还应遵守本制度的相关规定。

第二章 操作原则

第五条 公司的套期保值业务应当遵循合法、审慎、安全、有效的原则，必须以正常的生产经营为基础，与公司实际业务相匹配，不得进行以投机为目的的商品期货交易。

第六条 公司开展套期保值业务只允许与经有关政府部门批准、具有相关业务经营资质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

个人进行交易。

第七条 公司必须以自身名义设立套期保值账户，不得使用他人账户进行套期保值业务。

第八条 公司须具有与套期保值业务相匹配的自有资金，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值，且严格按照股东大会或董事会审议批准的套期保值业务交易额度，控制资金规模，不得影响公司正常经营。

第九条 公司从事套期保值业务的商品期货品种应当仅限于与公司生产经营相关的产品、原材料等，且原则上应当控制商品期货在种类、规模及期限上与需管理的风险敞口相匹配。用于套期保值的商品期货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，使得相关商品期货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。

公司套期保值业务主要包括以下类型的交易活动：

- 1、对已持有的现货库存进行卖出套期保值；
- 2、对已签订的固定价格的购销合同进行套期保值，包括对原材料采购合同进行空头套期保值、对产成品销售合同进行多头套期保值，对已定价贸易合同进行与合同方向相反的套期保值；
- 3、对已签订的浮动价格的购销合同进行套期保值，包括对原材料采购合同进行多头套期保值、对产成品销售合同进行空头套期保值，对浮动价格贸易合同进行与合同方向相同的套期保值；
- 4、根据生产经营计划，对预期采购量或预期产量进行套期保值，包括对预期原材料采购进行多头套期保值、对预期产成品进行空头套期保值；
- 5、深圳证券交易所认定的其他情形。

第十条 以签出期权或构成净签出期权的组合作为套期保值工具时，应当满足《企业会计准则第 24 号——套期会计》的相关规定。

第三章 审批权限

第十一条 公司开展套期保值业务须经股东大会或董事会履行相关审批程

序后方可进行，具体决策权限为：

（一）商品期货套期保值业务投资资金累计总额低于公司最近一期经审计净资产 50%（不含 50%）的，由公司董事会审议通过后实施；

（二）商品期货套期保值业务投资资金累计总额超过公司最近一期经审计净资产 50%（含 50%）的，经公司股东大会审议通过后实施。

第十二条 公司开展套期保值业务的审批权限如下：

（一）公司开展套期保值业务应当编制可行性分析报告。

（二）公司因交易频次和时效要求等原因难以对每次期货和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期货和衍生品交易的范围、额度及期限等进行合理预计并审议。相关额度的使用及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 组织机构及职责

第十三条 公司董事会授权总经理指定人员开展套期保值业务。

第十四条 公司设立套期保值工作小组。

第十五条 套期保值工作小组的主要职责为：

（一）制定套期保值计划或方案提交董事会审批；

（二）根据董事会审批通过的套期保值计划或方案，确定套期保值业务具体实施方案；

（三）协调处理公司套期保值重大事项。

第十六条 公司董事会秘书负责公司套期保值业务的信息披露工作。

第十七条 公司对套期保值交易操作实行授权管理。交易授权书应列明有权交易的人员名单、可从事交易的具体品种和交易限额、授权期限等；交易授权书由领导小组批准并授权，由公司法定代表人或其授权代表签发。只有授权书载明的被授权人才能行使该授权书所列权利。被授权人员应当在授权书载明的权利范围内诚实并善意地行使该权利。如被授权人的岗位发生变动，不再享有被授权的一切权利，领导小组应及时变更被授权人，工作小组立即通知各业务相关方。

第五章 业务流程

第十八条 公司套期保值业务流程分为套期保值计划和方案审批流程、套期保值方案执行流程。

第十九条 套期保值计划流程：套期保值工作小组负责起草年度套期保值计划后报领导小组审批，领导小组审批后提交公司董事会审计委员会审查，由董事会审计委员会负责审查商品期货套期保值业务的必要性、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。董事会审计委员会审查通过后再根据本制度第三章履行相应的决策审批程序，并根据董事会或股东大会审议通过后的年度套期保值计划执行。年度套期保值计划应主要包括以下内容：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、风险分析以及风险控制措施等。

第二十条 套期保值方案审批流程

在公司董事会或股东大会审议通过的年度套期保值计划范围内，套期工作小组根据公司实际业务情况制定日常经营套期保值方案，报领导小组审批，领导小组或其授权人员应在股东大会或董事会授权范围内对套期保值业务方案做出审批决定，批准后由工作小组组织实施。

第二十一条 套期保值方案执行流程

（一）套期保值工作小组应要求合作金融机构定期提供套期保值业务的相关数据、信息及服务。

（二）套期保值工作小组应对每笔交易进行登记，检查交易记录，及时跟踪交易变动状态，妥善安排交割资金，严格控制，杜绝交割违约风险的发生。

（三）套期保值工作小组定期向领导小组汇报新建头寸情况、计划建仓及平仓情况。

第六章 内部风险管理

第二十二条 风险管理主要包括：

(一) 审查经纪公司或有关金融机构的资信情况；

(二) 核查交易员的交易行为是否符合套期保值方案；

(三) 对持仓头寸的风险状况进行监控和评估，保证套期保值过程的正常进行；

(四) 评估、防范和化解期货、期权或者相关衍生产品业务的法律险；

(五) 制定并执行市场风险应对预案，包括但不限于如下风险：

1、资金风险：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、对可能追加的保证金的准备数量；

2、保值头寸价格变动风险：根据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。

第二十三条 公司应当设定适当的止损限额，严格执行止损规定。

第二十四条 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，工作小组应立即报告领导小组。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；如果发生强行平仓、交易所风险处置等风险事件，工作小组应立即向领导小组报告，并及时提交分析意见，由领导小组做出决策。同时，按照本制度的规定及时向董事会及董事会秘书报告。

2、当发生以下情况时，风控小组应立即向领导小组汇报：经纪公司或有关金融机构的资信情况不符合公司的要求；套期保值方案不符合有关规定；交易员的交易行为不符合套期保值方案；公司持仓头寸的风险状况影响到套期保值业务的正常进行。

(二) 风险处理程序

1、风控小组要会同工作小组及时召开套期保值风险处理工作会议，分析讨论风险情况及应采取的对策，形成风险控制方案，并上报领导小组审批；

2、如遇紧急情况，可先按套期保值方案中的风险控制措施执行，再召开套期保值风险处理工作会议。

第二十五条 交易错单防范与处理程序：

（一）当发生属于交易员过错的错单时，由交易员立即上报工作小组负责人，并由工作小组负责人决定采取相应的指令，相应的交易指令要求能消除或尽可能减小错单造成的损失；

（二）当发生属经纪公司或有关金融机构过错的错单时，根据双方合同规定，先由交易员通知经纪公司或有关金融机构，并由经纪公司或有关金融机构及时采取相应错单处理措施，再向其追偿产生的直接损失。

第二十六条 审计部应定期对公司套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行内部审计，至少每半年应对所有套期保值业务事项进展情况进行一次检查，出具检查报告并向公司董事会审计委员会报告。

第二十七条 公司独立董事、监事会有权对套期保值业务开展情况进行定期或不定期的监督与检查。

第七章 定期报告制度

第二十八条 工作小组应定期向领导小组提交套期保值业务报告，报告包括开仓、平仓、持仓、保证金占用、盈亏等情况。

第二十九条 风控小组定期向领导小组汇报监督情况。

第八章 信息隔离措施

第三十条 参与公司套期保值业务的所有人员及合作的金融机构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业务交易方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司套期保值业务有关的信息。

第三十一条 套期保值业务交易操作环节相互独立，相关人员相互独立，不得由单人负责业务操作的全部流程，并由公司审计部负责监督。

第九章 信息披露和档案管理

第三十二条 公司套期保值业务应遵循中国证监会、深圳证券交易所有关

规定以及《公司信息披露管理制度》《公司重大信息内部报告制度》的规定及时履行内部信息报告程序和信息披露义务。

第三十三条 公司已实施的套期保值业务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公司股东净利润的 10%且绝对金额超过一千万元人民币的，应当及时披露。公司开展套期保值业务的，可以将套期保值工具与被套期保值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保值关系的有效性，披露套期保值工具和被套期保值项目的公允价值或现金流量变动未按预期抵销的原因，并分别披露套期保值工具和被套期保值项目价值变动情况等。

第三十四条 公司开展以套期保值为目的的期货和衍生品交易，在披露定期报告时，可以同时结合被套期保值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保值会计核算，但能够通过期货和衍生品交易实现风险管理目标的，可以结合套期保值工具和被套期保值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。

第三十五条 对套期保值业务计划、交易资料、交割资料等业务档案及业务交易协议、授权文件等原始档案由财务部负责保管，保存至少十年以上。

第十章 法律责任

第三十六条 相关人员违反本制度规定进行资金拨付和下单交易等行为的，因此造成的损失，由违规操作者对交易风险或者损失承担责任，若构成犯罪的依法追究其刑事责任。

第三十七条 相关人员违反保密制度，因此造成的损失，由违反者对损失承担赔偿责任，若构成犯罪的依法追究其刑事责任。

第十一章 附则

第三十八条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定执行。本制度如与日后颁布的有关法律、法规、规

范性文件的规定不一致的，按有关法律、法规、规范性文件的规定执行，并及时修订。

第三十九条 本制度自公司董事会审议通过之日起实施，由公司董事会负责解释和修订。

新乡天力锂能股份有限公司董事会

2023年7月20日