

# 陕西斯瑞新材料股份有限公司

## 外汇套期保值业务管理制度

### 第一章 总则

**第一条** 为进一步规范陕西斯瑞新材料股份有限公司(以下简称“公司”)外汇套期保值业务及相关信息披露工作,加强对外汇套期保值业务的管理,防范投资风险,健全和完善公司外汇套期保值业务管理机制,确保公司资产安全,根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号——交易与关联交易》等相关法律法规及规范性文件的规定,以及《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** 本制度所称外汇套期保值业务是指为满足正常生产经营需要,在境内外具有相关业务经营资质银行等金融机构办理的规避和防范汇率或利率风险的各项业务,包括但不限于远期业务、掉期业务、互换业务、期权业务、其他外汇衍生产品业务及上述业务的组合等。

**第三条** 本制度适用于公司及其全资或控股子公司的外汇套期保值业务。全资或控股子公司的外汇套期保值业务由公司进行统一管理,未经公司同意,全资或控股子公司不得操作该业务。全资或控股子公司进行外汇套期保值业务视同公司进行外汇套期保值业务,适用本制度。

**第四条** 公司外汇套期保值业务除遵守相关法律、法规及规范性文件外,须严格遵守本制度的相关规定,履行有关决策程序和信息披露义务。

### 第二章 外汇套期保值业务操作规范

**第五条** 公司进行外汇套期保值业务遵循合法、安全、有效、审慎的原则,公司不进行单纯以盈利为目的的外汇套期保值业务,所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础,以具体经营业务为依托,以规避和防范汇率或利率风险为目的。

**第六条** 公司进行外汇套期保值业务，只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇套期保值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个人进行交易。

**第七条** 公司进行远期外汇交易业务必须基于公司的外币收、付款预测，远期外汇交易业务合约的外币金额不得超过进出口业务外汇收支的预测金额，远期外汇交易业务的交割期间需与公司进出口业务的实际执行期间相匹配。

**第八条** 公司需具有与外汇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外汇套期保值交易，且严格按照董事会或股东大会审议批准的外汇套期保值业务交易额度进行交易，不得影响公司正常生产经营。

**第九条** 公司及子公司必须以其自身名义设立外汇套期保值交易账户，不得使用他人账户进行外汇套期保值业务。公司应根据实际需要对本管理制度进行修订、完善，确保制度能够适应实际运作和风险控制需要。

### 第三章 外汇套期保值业务的审批权限

**第十条** 公司开展外汇套期保值业务须经相关审批程序后方可进行，因交易频次和时效要求等原因难以对每次外汇套期保值业务履行审议程序和披露义务的，可以对未来 12 个月内外汇套期保值交易的范围、额度及期限等进行合理预计，额度金额超出董事会权限范围的，还应当提交股东大会审议。

相关额度的使用期限不应超过12个月，期限内任一时点的交易金额(含前述交易的收益进行再投资的相关金额)不应超过经审议的外汇套期保值交易额度。

公司从事外汇套期保值，应当编制可行性分析报告并提交董事会审议，独立董事应当发表专项意见。

**第十一条** 外汇套期保值业务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(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5000万元人民币。

**第十二条** 各全资或控股子公司不具有外汇套期保值业务最后审批权，所有的外汇套期保值业务必须上报公司按照相应审批权限审议。

**第十三条** 公司董事会在做出相关决议后应及时按照中国证监会及上海证券交易所的相关规定履行信息披露义务。

## 第四章 外汇套期保值业务管理流程

**第十四条** 公司董事会或股东大会为公司外汇套期保值业务的决策机构，未经授权，其他任何部门或个人无权做出进行外汇套期保值业务的决定。

**第十五条** 公司财务部门为外汇套期保值业务经办部门，负责操作业务及日常联系与管理。在可能出现重大风险或出现重大风险时，财务部门及时向公司董事会或股东大会提交分析报告和解决方案。

**第十六条** 公司各事业部采购/销售部门是外汇套期保值业务的协作部门，负责提供与未来收付汇、投融资相关的基础业务信息和资料。

**第十七条** 公司审计部为外汇套期保值业务的监督部门，负责审查监督外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况等，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；同时负责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，及时防范业务中的操作风险。

**第十八条** 公司董事会办公室根据证券监督管理部门的相关要求，负责审核外汇套期保值业务决策程序的合法合规性并及时进行信息披露。

**第十九条** 在公司董事会或股东大会审批的外汇套期保值交易范围、额度和期限内，公司外汇套期保值业务的业务操作流程如下：

(一)公司相关业务部门根据采购和销售合同、订单进行外币收付款预测，将相关基础信息和资料报送财务部用于汇率风险防范的分析决策。

(二)公司财务部以稳健为原则，以防范汇率波动风险为目的，综合平衡公司业务部门的外汇套期保值需求，基于需要套期保值对象的外币币种、金额及到期期限，对未来外汇趋势进行分析比较，并根据各金融机构报价信息，制定与业务相关的外汇套期保值具体交易计划，经事业部总经理和财务总监审核后，在董事会和股东大会审批的额度范围内实施操作。

(三)公司财务部应对每笔外汇套期保值业务进行登记，登记每笔合约的成交日期、成交价格、交割日期、盈亏情况等信息，检查交易记录，及时跟踪交易变动状态，妥善安排交割资金，严格控制交割违约风险的发生。

(四) 公司内部审计部门应对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行定期或不定期审查，并将审查情况向公司董事会审计委员会报告。

(五) 财务部根据本制度规定的内部风险报告和信息披露要求，及时将有关情况告知董事会秘书，并将相关资料提供给董事会办公室和证券部进行备案。

(六) 公司董事会审计委员会应审查外汇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。董事会审计委员会应加强对外汇套期保值业务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。

## 第五章 信息隔离措施

**第二十条** 参与公司外汇套期保值业务的所有人员及合作的金融机构相关人员必须遵守信息保密义务，未经允许不得泄露公司的外汇套期保值方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司外汇套期保值业务有关的信息。

**第二十一条** 公司外汇套期保值业务的操作环节相互独立，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。

## 第六章 内部风险报告制度及风险处理程序

**第二十二条** 在外汇套期保值业务操作过程中，公司财务部门应按照公司与金融机构签署的协议中约定的外汇额度、价格与公司实际外汇收支情况，及时与金融机构进行结算；合理安排相应操作人员，并由公司审计部负责监督。

**第二十三条** 当汇率发生剧烈波动时，公司财务部门应及时进行波动分析与风险预测，提出应对方案，并及时上报总经理，由总经理根据审批权限及时处置。

**第二十四条** 当公司外汇套期保值业务可能出现重大风险或出现重大风险的，公司财务部门应及时向总经理提交分析报告和解决方案，并同时向公司董事会秘书报告；公司审计部必须认真履行监督职能，如发现违规情况立即向总经理及董事会审计委员会报告。对已出现或可能出现的重大风险达到中国证券监督管理机构规定的披露标准时，公司应及时公告。

**第二十五条** 当公司为进行外汇套期保值指定的外汇套期保值业务品种的公允价值变动与被套期外汇的公允价值变动相抵消后，已确认损益及浮动亏损金额每达到或超过公司最近一年经审计的归属于上市公司股东净利润的10%且绝对金额达到或超过人民币1,000万元时，公司应及时披露。财务负责人应与相关人员商讨应对措施，向总理汇报处置方案，必要时提交公司董事会审议。

## 第七章 附则

**第二十六条** 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，并由董事会及时修订。

**第二十七条** 本制度的解释权属于公司董事会，自公司董事会审议通过之日起执行，修订时亦同。

陕西斯瑞新材料股份有限公司

2023年8月28日