

江苏新美星包装机械股份有限公司

外汇套期保值业务内控管理制度

第一章 总则

第一条 为规范江苏新美星包装机械股份有限公司(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》《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》等相关法律法规及《江苏新美星包装机械股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)等有关规定,结合公司实际情况,制定本制度。

第二条 本制度所称外汇套期保值交易是指为满足公司正常生产经营需要,在银行办理的规避和防范汇率或利率风险的外汇套期保值业务,包括但不限于远期结/购汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及相关组合产品等。

第三条 本制度适用于公司及子公司的外汇套期保值业务,子公司进行外汇套期保值视同公司进行外汇套期保值,适用本制度,但未经公司同意,子公司不得操作该业务。公司及子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 业务操作原则

第四条 公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则,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。

第五条 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。

第六条 公司进行外汇套期保值交易必须基于公司的外币收(付)款的谨慎预测，外汇套期保值合约的外币金额不得超过外币收(付)款的谨慎预测量。远期结售汇业务的交割期间需与公司预测的外币回款时间相匹配。

第七条 公司开展外汇套期保值业务必须以公司的名义并以公司的账户进行，不得使用他人账户；子公司开展外汇套期保值业务需报批后方可执行。

第八条 公司须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，且严格按照审议批准的外汇套期保值额度，控制资金规模，不得影响公司正常经营。

第三章 外汇套期保值业务的币种、额度及审批权限

第九条 公司外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种有美元、欧元等。

第十条 公司董事会和股东大会是公司外汇套期保值业务的决策和审批机构。在董事会或股东大会批准的范围内，相关部门可进行外汇衍生品业务。具体决策和审批权限如下：

1、公司从事外汇套期保值，应当提供可行性分析报告，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。

2、公司预计拟开展外汇套期保值单笔投资金额或连续 12 个月累计投资总额/预计投资额度占公司最近一个会计年度经审计净资产的 50%以上且绝对金额超过 5,000 万元的，经公司董事会审议通过、独立董事发表专项意见后，还需提交公司股东大会审议。经授权后公司开展外汇衍生交易的额度可在授权范围内循环滚动使用。

3、已按照前述规定履行相关审批程序并披露的，不再纳入累计计算范围。

第十一条 公司与关联人之间进行的衍生品关联交易，除应当经董事会审议通过外，还应当提交股东大会审议。

第十二条 公司董事会授权董事长及其授权人士依据公司制度的规定具体实施外汇套期保值业务方案，签署相关协议及文件。

第四章 管理及内部操作流程

第十三条 本制度规定外汇套期保值业务的职责范围，具体包括：

1、公司财务部是外汇套期保值业务的经办部门，负责外汇套期保值业务的管理，负责外汇套期保值业务的计划制订、资金筹集、日常管理(包括提请审批、实际操作、资金使用情况等工作)；对拟进行外汇交易的汇率水平、外汇金额、交割方式及期限等进行分析，在进行分析比较的基础上，提出开展或中止外汇衍生品业务的方案。

2、公司审计部是外汇套期保值业务的监督部门，负责对外汇套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行审计监督。

3、公司证券部为公司外汇套期保值的信息披露部门，负责根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监督管理部门的相关要求，履行外汇套期保值事项的董事会、股东大会审批程序，并实施必要的信息披露。

4、公司财务总监负责外汇套期保值业务的日常运作和管理，行使相关职责：

(1)负责对公司外汇套期保值业务进行监督管理；

(2)负责审议外汇套期保值业务的交易方案，根据流动性和金额大小按审批权限提交交易方案；

(3)负责交易风险的应急处理。

5、独立董事、监事会有权对外汇套期保值业务进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

第十四条 公司外汇套期保值业务的内部操作流程：

1、财务部应至少每月一次进行外汇收支预测。

2、财务部根据需求金额、期限等因素向金融机构进行询价和比价后，选定交易的金融机构，整理输出签约方案。

3、财务部根据董事会或股东大会批准的期限和额度与银行签订并取得外汇套期保值协议书、委托书，并在成交后及时取得成交确认书。

4、财务部应对外汇套期保值交易建立台帐，对每笔交易进行登记，登记外汇套期保值交易的委托成交日期、成交金额、成交价格、交割日期等重要信息。财务部应检查交易记录，及时跟踪交易变动状态，严格控制、杜绝交割违约事项的发生；若发现可能发生交割风险，应立即报告总经理，并制订紧急应对方案，及时化解交割风险。

5、财务部应妥善保管外汇套期保值委托书和成交确认书等交易记录和与交易有关的文件，交割后将其作为记帐凭证的附件装订存档。

6、财务部应定期将发生的外汇套期保值业务的盈亏情况经财务总监审核后上报总经理。

7、财务部根据信息披露要求，及时将有关情况告知董事会秘书。

8、审计部应每季度或不定期的对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行审查，将审查情况及时向审计委员会报告。

第五章 信息隔离措施

第十五条 参与公司外汇套期保值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业务方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司外汇套期保值有关的信息。

外汇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，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

第十六条 在外汇套期保值业务操作过程中，公司财务部应根据在公司董事会或股东大会授权范围内与金融机构签署的外汇套期保值合同中约定的外汇金额、汇率及交割期间，及时与金融机构进行结算。

第十七条 当汇率或利率发生剧烈波动时，财务部应及时进行分析，并将有关信息和方案及时上报总经理，总经理经审慎判断后做出决策。

第十八条 当公司外汇套期保值业务存在重大异常情况，并可能出现重大风险时，财务部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；公司应立即组织商讨应对措施，综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略，提出切实可行的解决措施，实现对风险的有效控制。审计部应认真履行监督职能，发现违规情况立即向董事会、监事会报告。

外汇市场出现价格向公司持仓不利方向变动时，财务人员应及时预警，根据外汇市场

变化情况及对后市分析预测情况，及时决策是否进入平仓止损程序，以最大限度减少公司损失。

第七章 信息披露和档案管理

第十九条 公司外汇套期保值业务需按法律法规及深圳证券交易所的相关规定履行信息披露义务。

第二十条 外汇套期保值业务交易协议、授权文件等原始档案由财务部负责保管，保存期限至少 10 年。

第八章 附则

第二十一条 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以及《公司章程》的有关规定执行，本制度与法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》的有关规定不一致的，以有关法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》的规定为准。

第二十二条 公司董事会有权根据有关法律、法规的规定及公司实际情况，对本制度进行解释和修订。

第二十三条 本制度自公司董事会审议通过之日起生效实施，修改时亦同。

江苏新美星包装机械股份有限公司

董 事 会

二〇二二年十二月三十日