

福建永福电力设计股份有限公司

金融衍生品交易管理办法

(2023 年 4 月)

1 范围

本办法适用于公司及合并报表范围内子公司（以下统称“子公司”）的金融衍生品交易。公司及子公司开展金融衍生品交易，应当参照本办法相关规定，履行相关审批和信息披露义务。未经公司有权决策机构审批通过，公司及子公司不得操作该业务。

2 规范性引用文件

主席令第十五号 《中华人民共和国公司法》

主席令第三十七号 《中华人民共和国证券法》

深证上〔2023〕93号 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》

证监会令第182号 《上市公司信息披露管理办法》

深证上〔2022〕14号 《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》

深证上〔2023〕21号 《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》

《福建永福电力设计股份有限公司章程》

3 术语与定义

3.1 公司：福建永福电力设计股份有限公司。

3.2 子公司：指公司合并报表范围内的子公司。

3.3 金融衍生品：实质为期货、期权、远期、互换等产品或上述产品的组合。衍生品的基础资产既可包括证券、指数、利率、汇率、货币、商品、其他标的，也可包括上述基础资产的组合；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保、抵押进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

4 职责与权限

4.1 股东大会及董事会职责：

在权限范围内，作为金融衍生品交易的决策机构。

4.2 总经理职责：

根据股东大会/董事会授权，负责具体运作金融衍生品交易并签署相关协议及文件。

4.3 财务总监职责：

- a) 负责审核年度金融衍生品交易计划及相应的可行性分析报告；
- b) 负责审核财务部制定的日常金融衍生品交易方案；
- c) 负责审核风险分析报告和风险控制方案。

4.4 董事会办公室职责：

根据证券监督管理部门的相关规定，负责金融衍生品交易有关的信息披露。

4.5 财务部职责：

- a) 负责制定、修订公司金融衍生品交易操作流程；
- b) 负责评估金融衍生品的投资风险，分析金融衍生品交易的必要性与可行性，编制可行性分析报告。及时跟踪金融衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，并评估已交易金融衍生品的风险敞口变化情况；
- c) 负责在经批准的金融衍生品交易总额度内逐笔实施金融衍生品交易；
- d) 负责定期对公司已操作的交易品种、规模、时间等进行审核检查；
- e) 负责国际国内经济形势及金融市场的研究，金融信息的收集与报告；
- f) 按照相关法律法规要求，负责制定相应的公司会计政策，确定金融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金融衍生品交易相关信息进行披露。

4.6 风控法务部职责：

- a) 负责参与审核公司金融衍生品交易的方案制定；
- b) 负责评估金融衍生品的风险控制成果。

4.7 审计部职责：

负责审查和监督金融衍生品交易的实际运作情况，包括资金使用情况、盈亏情况、会计核算情况、办法执行情况、信息披露情况等。

5 管理活动的内容与方法

5.1 金融衍生品交易的基本原则

5.1.1 公司进行金融衍生品交易，均以套期保值为目的。所有金融衍生品交易均以生产经营为基础，以公司实际业务需求为依托，不得以投机盈利为目的。

5.1.2 公司进行金融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、具有金融衍生品交易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和个人进行交易。

5.1.3 公司开展金融衍生品交易必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，合约的外币金额不得超过外币收（付）款的谨慎预测量。金融衍生品交易的交割期间需与公司预测的外币回款时间相匹配。

5.1.4 公司或子公司必须以其自有账户开展金融衍生品业务，不得使用其他公司或个人账户开展金融衍生品业务。

5.1.5 公司须具有与金融衍生品交易相匹配的自有资金，不得使用募集资金直接或间接参与金融衍生品交易，且严格按照公司董事会或股东大会批准的额度执行，不得影响公司正常生产经营。

5.2 金融衍生品交易的审批权限

5.2.1 公司开展金融衍生品交易，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；

5.2.2 公司开展金融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：

- a) 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；

- b) 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；

- c) 公司从事不以套期保值为目的的金融衍生品交易。

5.2.3 公司因交易频次和时效要求等原因难以对每次金融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金融衍生品交易的范围、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。

5.2.4 总经理根据董事会/股东大会授权负责具体运作并签署相关协议及文件。公司及子公司开展金融衍生品交易由公司财务部统一管理。

5.3 公司金融衍生品交易的内部操作流程

a) 财务部负责起草年度金融衍生品交易计划及相应的可行性分析报告后报财务总监审核，经总经理审批，根据董事会或股东大会审议通过后，形成年度金融衍生品交易计划；

b) 在公司董事会或股东大会审议通过的金融衍生品交易计划范围内，财务部根据公司实际业务情况制定日常金融衍生品交易方案，由风控法务部审核后，报财务总监终审，由总经理在股东大会或董事会授权范围内对金融衍生品业务方案做出审批决定；

c) 财务部根据经审批的交易方案，负责金融衍生品交易的具体操作；

d) 董事会办公室负责金融衍生品交易的信息披露；

e) 审计部门应每季度或不定期的对金融衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，将审查情况及时向审计委员会报告。

5.4 信息隔离措施

5.4.1 参与公司金融衍生品交易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金融衍生品的交易方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司金融衍生品交易有关的信息。

5.4.2 金融衍生品交易操作环节相互独立，公司合理配备金融衍生品交易决策、业务操作、会计处理等专业人员，确保参与业务的人员充分理解金融衍生品交易的风险，交易人员与会计人员不得相互兼任。

5.5 内部风险控制程序

5.5.1 公司应严格遵守本制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和化解信用风险、市场风险、操作风险和法律风险。

5.5.2 在金融衍生品交易操作过程中，公司财务部应根据与金融机构签署的合约条款，及时与金融机构进行结算，避免出现逾期。

5.5.3 财务部应当跟踪金融衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，及时评估已交易的金融衍生品的风险敞口变化情况。当公司金融衍生品交易出现重大风险或可能出现重大风险时，财务部应及时向财务总监提交风险分析报告和风险控制方案，并上报总经理、董事长，并及时向董事会及董事会秘书汇报。根据审批权限，由总经理、董事会或股东大会做出风险方案执行决策，必要时按照有关规定及时履行信息披露义务。

5.5.4 财务部应定期向管理层和董事会报告金融衍生品交易授权执行情况、交易头寸情况、风险评估结果、交易盈亏状况、止损规定执行情况等。

5.5.5 公司审计部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，如发现未按规定执行的，应及时向审计委员会报告。

5.5.6 公司风控法务部负责对公司金融衍生品的风险控制效果做出评估。

5.6 信息披露和档案管理

5.6.1 公司应当按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所有关规定，披露公司开展金融衍生品交易的信息。

5.6.2 公司金融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，可以将套期工具与被套期项目价值变动加总后适用前述规定。

5.6.3 金融衍生品交易的相关档案由财务部负责保管。金融衍生品业务计划、交易资料、交割资料等业务档案保管期限10年。金融衍生品业务开户文件、交易协议、授权文件等原始档案保管期限15年。

6 其他事项

6.1 本办法未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件以及《福建永福电力设计股份有限公司章程》的有关规定执行。本办法如与日后颁布的有关法律、法规、规范性文件有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件的规定执行，并由董事会及时修订。

6.2 本办法由公司董事会负责修订和解释。

6.3 本办法自公司董事会审议通过之日起实施，原《福建永福电力设计股份有限公司金融衍生品交易管理办法》自本制度生效之日起废止。