

# 天奇自动化工程股份有限公司

## 期货套期保值业务管理制度

(2023年8月修订)

### 第一章 总则

第一条 为规范天奇自动化工程股份有限公司(以下简称“公司”)期货套期保值业务,有效防范和控制风险,根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及《天奇自动化工程股份有限公司公司章程》(以下简称“《公司章程》”)等有关规定,结合公司实际情况,特制订本制度。

第二条 本制度适用于公司及公司合并报表范围内的全资子公司、控股子公司(以下统称“子公司”)。全资或控股子公司的套期保值业务由公司进行统一管理,未经公司同意,公司及各子公司不得擅自进行期货套期保值业务。

第三条 公司进行期货套期保值业务的期货品种,只限于生产经营相关的产品或者所需的原材料,目的是借助期货市场的价格发现及风险对冲功能,利用套期保值工具规避现货交易中材料价格波动风险。公司及子公司不得从事不以套期保值为目的的期货和衍生品交易

第四条 公司进行期货套期保值业务,应当遵循以下原则:

- 1、公司进行期货套期保值业务,应当遵循合法、审慎、安全、有效的原则;
- 2、公司进行期货套期保值业务,在期货市场建立的头寸数量及期货持仓时间原则上应当与实际现货交易的数量及时间段相匹配,期货持仓量不得超过套期保值的现货量,相应的期货头寸持有时间原则上不得超出现货合同规定的时间或者该合同实际执行的时间;
- 3、公司应当以本公司或子公司名义设立套期保值交易账户,不得使用他人账户进行套期保值业务;
- 4、公司应当具有与期货套期保值业务的交易保证金相匹配的自有资金,不得使用募集资金直接或者间接进行套期保值业务。公司应当严格控制套期保值业务的资金规模,不得影响公司正常经营。

第五条 公司董事会根据实际需要对本制度进行修订、完善,确保制度能够适应实际运作和新的风险控制需要。

## 第二章 组织机构

第六条 公司设立期货套期保值工作小组（以下简称“工作小组”），并行使期货套期保值业务管理职责。

公司董事会审计委员会应对套保业务的必要性、可行性及风险控制情况进行审查，必要时可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套保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

第七条 公司董事会授权经营管理层组建工作小组，并行使期货套期保值业务管理职责。工作小组成员包括：公司董事长/总经理、分管副总经理、财务、采购、销售、审计的部门负责人及套期保值业务相关人员。

期货套期保值工作小组以会议形式进行决策，须半数以上成员同意方可通过。

第八条 期货套期保值工作小组的职责为：

1、负责套期保值产品现货及期货市场信息收集、研究、分析，制定相应的期货套期保值交易策略方案；

2、负责制订年度套期保值计划，并提交公司董事会审批；

3、负责套期保值业务日常管理职能，包括开销户、交易软件及行情软件账户申请及使用设置账户等日常管理；

4、负责期货交易额度申请及额度使用情况的监督管理，负责期货套期保值交易开户、平仓申请、审核、资金到位等日常业务，交割管理和盘中交易风险的实时监控，不得进行投机交易；

5、负责根据市场变化情况及时调整交易实施方案，经审批后执行；

6、跟踪套期保值业务公开市场价格或者公允价值的变化，及时跟踪套期保值业务与已识别风险敞口对冲后的净敞口价值变动，并向管理层和董事会报告套期保值业务授权执行情况、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，对套期保值效果进行持续评估；

7、保持与期货公司的有效沟通联系，协调处理公司套期保值业务内外部重大事项，并定期向公司管理层及董事会报告公司套期保值业务情况；

8、负责交易风险的应急处理。

第九条 公司审计部负责审查监督期货套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况。

第十条 公司财务部负责期货套期保值业务的资金筹集与使用监督，并按月对期货操作的财务结果进行监督。

第十一条 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；交易授权书由期货套期保值工作小组批准并授权，由公司法定代表人签发。

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，工作小组应及时变更被授权人并立即通知各业务相关方。

### 第三章 审批权限及信息披露

第十二条 公司开展期货套期保值业务，期货套期保值工作小组应当就期货套期保值业务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。

第十三条 公司套期保值计划经期货套期保值工作小组审核，董事会或股东大会审议批准。

第十四条 公司开展期货套期保值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。

第十五条 上公司开展期货套期保值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。

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。

## 第五章 业务流程

第十六条 期货套期保值业务人员根据公司主要原材料或产品的期货市场行情、库存情况，拟订期货套期保值交易方案，报经期货套期保值工作小组批准后方可执行。

期货套期保值交易方案应包括以下内容：期货套期保值交易的建仓品种、价位区间、数量、拟投入的保证金、风险分析、风险控制措施等。

期货套期保值工作小组批准后的交易方案应报送审计部、财务部等相关部门备案。

第十七条 公司授权的期货套期保值业务人员根据已批准的期货套期保值交易方案，填报交易保证金申请，根据批准后的申请拨付资金。资金到位后，业务人员根据批准的期货套期保值交易方案选择合适时机建仓、平仓等，平仓前须确认与之匹配的现货购销合同已执行。

第十八条 公司根据实际情况，如果需要进行实物交割了结期货头寸时，提前对现货产品销售员、交易员及资金调拨员等相关各方进行妥善协调，以确保交割按期完成。

第十九条 每笔交易结束后，业务人员应于交易当日收市后将期货经纪公司交易系统生成的交割单和结算单（如有）打印并传递给期货套期保值工作小组进行审核，审计部和财务部进行存档。

第二十条 财务部负责核对资金往来单据及结算单，每月末与业务人员核对保证金余额，审核无误后经财务部门负责人签字同意后进行账务处理。

## 第六章 风险管理及报告制度

第二十一条 公司在开展境内期货套期保值业务前须做到：

- 1、充分评估、慎重选择期货公司；
- 2、合理设置套期保值业务组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和岗位的职责权限，安排具备专业知识和管理经验的岗位业务人员。

第二十二条 期货套期保值业务人员随时跟踪了解期货经纪公司或者代理机构的发展变化和资信情况，并将有关发展变化报告期货套期保值工作小组，以便公司根据实际情况来决定是否更换期货经纪公司或代理机构。

第二十三条 公司审计部定期及不定期地对期货套期保值业务进行检查，监督业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，审查相关业务记录，核查业务人员的交易行为是否符合期货业务交易方案，及时防范业务中的操作风险。

第二十四条 期货套期保值业务人员应对如下风险进行测算并定期向期货套期保值工作小组汇报。

1、资金风险：测算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、公司对可能追加保证金的准备数量；

2、保值头寸价格变动风险：根据公司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。

第二十五条 公司建立以下内部风险报告制度和风险处理程序：

1、内部风险报告制度：

(1) 业务人员应于每次交易当日收市后将已占用的保证金金额、浮动盈亏、可用保证金数量等信息，形成专门报告或标准帐表，并及时上报期货套期保值业务负责人。

(2) 当市场价格波动较大或发生异常波动的情况时，立即报告期货套期保值工作小组及财务负责人；如果损失接近或突破止损限额时，应该立即启动止损机制；如果发生追加保证金等风险事件，应立即向期货套期保值工作小组报告，由期货套期保值工作小组及时提交分析意见并做出决策，并按本制度规定及时向公司董事会报告。

(3) 从事期货套期保值业务的相关人员，如发现期货套期保值交易存在违规操作时，应立即向期货套期保值工作小组汇报。同时，期货套期保值工作小组立即终止违规人员的授权手续，并及时调查违规事件的详细情况，制定和实施补救方案。

(4) 公司审计部负责操作风险的监控，当发生以下情况时，应立即向公司期货套期保值工作小组报告：

- 1) 期货套期保值业务人员违反风险管理政策和风险管理工作程序；
- 2) 期货经纪公司的资信情况不符合公司的要求；
- 3) 公司的具体套期保值方案不符合有关规定；
- 4) 业务人员的交易行为不符合套期保值方案的要求；

- 5) 公司期货头寸的风险状况影响到套期保值过程的正常进行;
- 6) 公司期货套期保值业务出现或将出现有关的法律风险。

#### 2、风险处理程序:

- (1) 期货套期保值工作小组及时召开会议分析讨论风险情况及应采取的对策;
- (2) 相关人员执行公司的风险处理决定。

#### 第二十六条 交易错单处理程序:

1、当发生属期货经纪公司过错的错单时: 业务人员立即通知期货经纪公司, 并由期货经纪公司及时采取相应处理措施, 再向期货经纪公司追偿产生的损失;

2、当发生属于公司业务人员过错的错单时, 业务人员应立即上报期货套期保值工作小组, 并下达相应的指令, 相应的交易指令要求能消除或尽可能减少错单给公司造成的损失。

第二十七条 公司严格按照规定安排和任用期货套期保值业务人员, 加强相关人员的职业道德教育及业务培训, 提高相关人员的综合素质。

第二十八条 公司应配备符合要求的计算机系统、通讯系统、交易系统及相关设施、设备, 确保期货交易工作正常开展。

## 第七章 保密制度

第二十九条 公司期货套期保值业务相关人员及合作的期货经纪公司与金融机构相关人员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方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司套期保值有关的信息。

第三十条 套期保值业务的审批、申请、资金管理等相关人员相互独立, 并由审计部负责监督。

## 第八章 报告制度

第三十一条 公司期货套期保值业务人员定期向期货套期保值工作小组报告新建头寸情况、计划建仓、平仓头寸情况、最新市场信息状况等情况。

第三十二条 公司期货套期保值业务人员定期与期货经纪公司、公司财务人员进行套期保值交易相关对账事宜, 定期向期货套期保值工作小组报送期货套期保值业务报表。

## 第九章 档案管理

第三十三条 公司对期货套期保值的交易原始资料、结算资料等业务档案、境内期货业务开户文件、授权文件、各类内部报告、发文及批复文件等档案由财务部负责保管，保管期限至少 10 年。

## 第十章 附则

第三十四条 本制度未尽事宜，按照国家有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的规定执行。本制度如与日后颁布的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的规定相抵触的，应按有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的规定执行，并由董事会及时修订本制度。

第三十五条 本制度由公司董事会负责制定、修改及解释。

第三十六条 本制度自董事会审议通过后生效并施行，修订时亦同。自 2021 年 3 月施行的《期货套期保值业务管理制度》将于本制度生效的同时自行废止。

天奇自动化工程股份有限公司

2023 年 8 月 14 日