

# 中材科技股份有限公司金融衍生业务管理办法

## 第一章 总 则

**第一条** 为规范中材科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）金融衍生业务，促进公司依法合规开展金融衍生业务，强化风险规范，根据《中华人民共和国外汇管理条例》、《中国人民银行远期结售汇业务暂行管理办法》及《公司章程》等有关规定，结合公司具体实际，特制定本办法。

**第二条** 本办法所称金融衍生业务，主要包括在境内外从事的商品类衍生业务（指以商品为标的资产的金融衍生业务，包括大宗商品期货、期权等）和货币类衍生业务（指以货币或利率为标的资产的金融衍生业务，包括远期合约、期货、期权、掉期等）。

**第三条** 公司从事金融衍生业务应遵守国家相关法律法规及规范性文件规定，还应遵守本办法的相关规定。

**第四条** 本办法适用于公司及下属各级子公司。

## 第二章 金融衍生业务操作原则

**第五条** 公司所有金融衍生业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为原则，以锁定成本、规避风险为主要目的，与实货的品种、期限、规模、方向相匹配，与企业资金实力、交易处理能力相适应。严禁开展任何形式的投机交易。

**第六条** 金融衍生业务的标的必须与企业主要经营业务密切相关，不得超越规定的经营范围，不得使用募集资金从事衍生品交易。交易工具应当结构简单、流动性强、风险可认知。持仓时间一般不得超过 12 个月或实货合同规定的时间，不得盲目从事长期业务或展期。

**第七条** 商品类、股票类金融衍生业务一律不得开展。货币类衍生业务的规模、期限等应当在资金需求合同范围内，原则上应当与资金需求合同一一对应。新开展金融衍生业务的单位，应当适当压缩和控制规模，一般不应超过实货经营规模或资金需求规模的 50%。

### 第三章 金融衍生业务的审批权限

**第八条** 公司所属单位一般于每年 11 月底前向公司报送下一年度金融衍生业务计划。计划内容至少包括实货规模、保值规模、套保策略、交易场所、工具、品种、资金占用规模、时点最大净持仓规模、止损限额（或亏损预警线）等内容。公司根据所属单位上报的金融衍生业务计划，对全年交易金额进行估计，纳入公司金融衍生业务额度管理。

**第九条** 公司开展金融衍生品交易业务的具体审批权限如下：

（一）公司开展金融衍生品交易连续十二个月内累计金额未达公司最近一期经审计净资产 30%的，需由董事会审议通过；

（二）公司开展金融衍生品交易连续十二个月内累计金额达到或超过公司最近一期经审计净资产 30%的，需经董事会审议通过，并提交股东大会审议。

**第十条** 在董事会或股东大会批准额度内，公司所属单位具体开展金融衍生业务时须由所属单位提出，并撰写金融衍生业务方案分析，说明金融衍生业务的必要性和合理性，由公司金融衍生业务工作小组会签审批后，由实施主体公司董事长最终签字开展。

### 第四章 组织机构及其职责

**第十一条** 公司组织建立金融衍生业务工作小组行使金融衍生业务管理职责；小组成员包括：总裁、财务总监、财务经理、资金主管与金融衍生业务有关的其他人员、实施主体公司财务总监和财务经理等。

**第十二条** 金融衍生业务工作小组的职责为：

- 1、审批金融衍生业务方案，并对公司从事金融衍生业务进行监督管理。
- 2、负责交易风险的应急处理。
- 3、根据公司信息披露的相关规定，依据金融衍生业务的需要及时向证券部准确上报涉及金融衍生业务披露的相关信息资料。

**第十三条** 公司所属各单位职责

- 1、各单位应按时上报年度金融衍生业务计划报告。
- 2、各单位应在各自金融衍生业务额度内完成本单位金融衍生业务具体交易方案的审批流程并上报。

3、负责金融衍生业务的台账登记，定期报公司财务与数字化部备案，并根据会计准则进行会计核算。

4、各单位应当建立报告制度，开展金融衍生业务的单位建立日报制度和月报制度，月报于每月 5 日前报送上月金融衍生业务变动盈亏、套期保值效果等情况；每年末应随财务决算报告一并报送年度专项报告，包括年度业务开展情况（如业务品种、保值规模、盈亏情况、年末持仓风险评估等）、套期保值效果评估、问题及整改情况、其他重大事项等，并由中介机构出具专项审计意见。未开展金融衍生业务的企业应进行“零申报”。

5、各单位应结合实际情况，根据本制度制定相应的管理细则，明确相关部门职责、业务审批程序、风险管理要求、止损限额（或亏损预警线）、应急处理、监督检查与责任追究等内容。

6、建立风险预警和处置机制，采用定量及定性的方法，及时识别市场风险、信用风险、操作风险和流动性风险等，针对不同类型、不同程度的风险事项，明确处置权限及程序，及时上报工作小组。

7、金融衍生业务在过去 12 个月内实际亏损达到上年归母净利润 10%时，应当在事项发生后 1 个工作日内向公司金融衍生业务工作小组提交临时报告。

#### **第十四条**

（一）公司财务与数字化部具体负责金融衍生业务的日常业务管理，其职责包括：

1、审核金融衍生业务交易方案，并报金融衍生业务工作小组审批。

2、负责跟踪每笔交易的执行情况，建立金融衍生业务交易台账，汇总和登记相关交易信息，包括委托日期、委托金额、交割日期、交割价格、交易对手等。

3、加强对汇率变动趋势的研究与判断，并向金融衍生业务工作小组汇报风险控制工作。

4、其他日常联系和管理工作的。

（二）其他部门职责

1、审计部具体负责：每年开展一次公司金融衍生业务的检查工作，对金融衍生业务操作的合规性、业务品种、业务规模、业务期限以及会计核算等进行监督检查。

2、法务部具体负责：作为公司金融衍生业务的风险控制部门，负责对金融

衍生业务合同文本进行风险评估；根据可能发生的风险性质，核查原因并及时将有关情况向公司法定代表人或经法定代表人授权的人员报告。

3、证券部具体负责：根据公司章程和三会议事规则有关规定，按照监管机构对金融衍生业务信息披露的有关要求，进行必要的信息披露。

## 第五章 合规管理及风险管控

**第十五条** 建立规范的审批和授权制度。应根据实际情况明确审批和授权程序授权应当明确有交易权限的人员名单、交易品种和额度。在人员职责发生变更时应及时中止授权或重新授权。严禁企业负责人直接操盘。

**第十六条** 资产负债率高于国务院国资委管控线、连续 3 年经营亏损且资金紧张的子公司，不得开展金融衍生业务。

**第十七条** 开展场外业务时，应当对交易工具、对手信用、合同文本等进行单独的风险评估，审慎选择交易对手，慎重开展业务。

在境外开展金融衍生交易须进行专门论证。

**第十八条** 公司必须以自身名义或子公司名义设立金融衍生业务账户，对保证金等账户实行专门管理，规范资金划拨和使用程序，加强日常监控，严格履行保证金追加审批制度。不得以个人账户（或个人名义）开展金融衍生业务。

**第十九条** 开展金融衍生业务应及时跟踪交易变动状态，妥善安排交割资金，保证按期交割；当市场发生重大变化，出现交易异常时应及时上报，积极应对，妥善处理。

**第二十条** 参与公司金融衍生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金融衍生业务方案、交易情况、资金状况等与公司金融衍生业务有关的信息。

**第二十一条** 不定期开展金融衍生业务监督检查，重点关注业务合规性，是否存在超品种、超规模、超期限、超授权等违规操作，是否存在重大损失风险。公司内审部门每年对所有操作主体进行审计，重点关注业务制度的健全性和执行有效性，会计核算的真实性等。

**第二十二条** 金融衍生业务管理过程中树立严肃的“风险中性”意识，注重科学决策，审慎运用金融衍生工具，防止被诱惑和误导。

## 第六章 罚则

**第二十三条** 公司所属单位未严格按照本规定要求从事金融衍生业务的，公司将按照相关规定进行追责。情节严重的，公司有权视情形追究相关责任人的法律责任。

## 第七章 附则

**第二十四条** 本办法经董事会审议通过后实施。本办法由公司董事会负责解释。

**第二十五条** 本办法的相关规定如与日后颁布或修改的有关法律、法规、规章和依法定程序修改后的《公司章程》相抵触，则应根据有关法律、法规、规章和《公司章程》的规定执行，并及时对本办法进行修订。