

福建赛特新材股份有限公司

外汇衍生品业务管理制度

第一章 总则

第一条 为规范福建赛特新材股份有限公司（以下简称“公司”）外汇衍生品交易业务及相关信息披露工作，加强对外汇衍生品交易业务的管理，防范资金管理风险，健全和完善公司外汇衍生品交易业务管理机制，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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号——交易与关联交易》《结汇、售汇及付汇管理规定》等相关法律法规及规范性文件和《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 本制度所称外汇衍生品交易是指满足正常生产经营需要，在银行等金融机构办理的出于规避和防范汇率风险或利率风险为目的的非固定收益的外汇衍生品交易业务，包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生产品或产品组合。

第三条 本制度适用于公司及子公司的外汇衍生品交易管理。公司应当按照本制度的有关规定，履行有关决策程序和信息披露义务。

第四条 公司外汇衍生品交易行为除遵守国家相关法律、法规及规范性文件的规定外，还应遵守本制度的相关规定。

第二章 外汇衍生品业务操作原则

第五条 公司外汇衍生品投资管理行为应当遵循合法、审慎、安全、有效的原则，公司所操作的外汇衍生品业务必须严格坚持套期保值原则，以锁定成本、规避风险为主要目的，不得从事以投机为目的的期货和衍生品交易。

第六条 公司进行外汇衍生品交易业务中，外汇衍生品交易业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易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，不得进行非法投机与套利交易。

第七条 公司外汇衍生品合约品种、规模与方向应当与业务背景和资金流相匹配，合约期限原则上不得超过业务合同规定期限。

第八条 公司必须以其自身或子公司名义设立外汇衍生品交易账户，不得使用他人账户进行外汇衍生品交易业务。

第九条 公司必须具有与外汇衍生品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衍生品交易，且严格按照审议批准的外汇衍生品交易额度，控制资金规模，不得影响公司正常经营。

第三章 外汇衍生品交易业务的职责范围和审批流程

第十条 本制度规定的外汇衍生品业务的职责范围，具体包括：

（一）公司财务中心是外汇衍生品交易业务的管理部门，负责外汇衍生品交易业务的计划编制、资金安排、业务操作、账务处理及日常管理等工作；负责对外汇衍生品交易的资金使用情况、盈亏情况、会计核算情况、制度执行情况等方面进行自查；负责研究国内外相关政策法规，保证公司外汇衍生品交易管理工作开展的合法性；

（二）公司证券部负责根据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监督管理部门的相关要求，履行外汇衍生品交易事项的董事会及股东会审批程序，并实施必要的信息披露；负责对外汇衍生品交易事项的合同文本进行合法性审查，提出意见建议，以防范法律风险。

第十一条 公司董事会和股东会是公司外汇衍生品交易业务的决策和审批机构，在董事会和股东会批准的范围内，相关部门可进行外汇衍生品业务。具体决策和审批权限为：

（一）公司开展外汇衍生品交易，应当编制可行性分析报告，将相关议案提交董事会审议；

(二) 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）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；

(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 5,000 万元人民币；

(三) 已经前述审议程序批准的衍生品交易业务额度在授权期限内可循环滚动使用，且不再纳入累计计算范围。

公司进行外汇衍生品交易，如因交易频次和时效要求等原因难以对每次衍生品交易履行审议程序和披露义务的，可以对未来 12 个月内衍生品交易的范围、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 12 个月，期限内任一时点的金额（含使用前述交易的收益进行交易的相关金额）不应超过已审议额度。

第十二条 公司与关联人之间进行的外汇衍生品关联交易应当履行关联交易表决程序，根据董事会和股东会权限和程序进行审议并公告。

第十三条 董事会、股东会审议通过后，公司董事会可以授权董事长、管理层或由其授权相关人员，在审议额度范围内审批日常外汇衍生品交易的具体实施和管理，并负责签署相关协议及其他附件文件。未经授权或审批，其他部门和个人无权做出外汇衍生品交易业务的决定。

第四章 外汇衍生品交易业务的内部操作流程

第十四条 公司外汇衍生品业务内部操作流程：

(一) 公司财务中心应当以防范汇率和利率波动等风险为目的，根据货币汇率、利率等变动趋势以及各金融机构报价信息，制订外汇衍生品交易计划，经内部审批后实施；

(二) 公司财务中心根据经审批通过的交易计划,选择具体的外汇衍生品,向金融机构提交外汇衍生品业务申请书,金融机构根据公司申请,确定外汇衍生品业务的最终交易价格,经公司确认后,双方签署相关合约;

(三) 公司财务中心应对公司外汇衍生品交易业务进行登记,检查交易记录,及时跟踪交易变动状态,妥善安排交割资金,持续关注公司外汇衍生品交易业务的盈亏情况,并定期向董事长或授权相关人员报告相关情况。同时应及时关注外汇衍生品公允价值的变化,定期核查投资账面余额,评估外汇衍生品交易业务对公司财务指标的影响

(四) 公司财务部门根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定,对公司外汇衍生品投资业务进行日常核算并在财务报表中正确列报,同时根据本制度规定的信息披露要求,经财务负责人审核确认,及时将有关情况告知董事长及董事会秘书;

(五) 公司财务部门应对外汇衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行自查,定期或不定期将自查情况向财务总监、董事会秘书、董事长报告,必要时还需向审计委员会、董事会报告。

第五章 信息隔离措施

第十五条 参与公司外汇衍生品业务的所有人员须遵守公司的相关保密制度,未经允许不得泄露公司的外汇衍生品业务交易方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司外汇衍生品业务有关的信息。

第十六条 外汇衍生品业务交易操作环节相互独立,相关人员相互独立。

第六章 内部风险报告制度及风险处理程序

第十七条 在外汇衍生品业务操作过程中,财务中心应根据与金融机构签署的外汇衍生品合约中约定的标的资产金额及交割期间,及时与金融机构进行结算。

第十八条 财务中心应当跟踪外汇衍生品公开市场价格或者公允价值的变化,及时评估已交易外汇衍生品的风险敞口变化情况,当外汇衍生品业务出现重大风险或可能出现重大风险时,财务中心应及时进行分析,并将有关信息及时提交公

司管理层和董事长进行决策，必要时提交董事会或股东会审议。已出现或可能出现的重大风险达到中国证券监督管理委员会规定的披露标准时，公司应按有关规定及时公告。

第十九条 公司内审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情况进行监督。

第七章 信息披露和档案管理

第二十条 公司按照中国证监会及上海证券交易所有关规定，披露公司开展外汇衍生品业务的信息。

第二十一条 对外汇衍生品业务的交易资料、交割资料等业务档案由财务中心负责保管，保管期限 10 年。

第二十二条 对外汇衍生品业务的开户文件、交易协议、授权文件等原始档案由财务中心负责保管，保管期限 10 年。

第八章 附则

第二十三条 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的规定执行。本制度如与日后颁布的有关法律、法规、规范性文件的规定相抵触的，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。

第二十四条 本制度自公司董事会审议通过之日起实施，修改时亦同。《福建赛特新材股份有限公司远期结售汇管理制度》同步废止。

第二十五条 本制度由公司董事会负责制定、解释和修订。

福建赛特新材股份有限公司

二〇二六年四月十三日