

深圳市江波龙电子股份有限公司

外汇套期保值业务管理制度

第一章 总 则

第一条 为规范深圳市江波龙电子股份有限公司（以下简称“公司”）外汇套期保值业务，有效防范和控制外币汇率风险，加强对外汇套期保值业务的管理，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》《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》及《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业务（以下简称“该业务”），是指为满足正常生产经营需要，在境内外具有相关业务经营资质银行等金融机构办理的，交易双方签订外汇套期保值合约，事先约定外汇交易的币种、金额、汇率、交割时间等交易条件，到期才进行实际交割的外汇交易。包括远期结售汇业务、结构性远期、外汇掉期业务、外汇期权业务、利率掉期的外汇交易等业务。

第三条 本制度适用于公司及其各控股子公司的外汇套期保值业务，各控股子公司进行外汇套期保值业务视同公司外汇套期保值业务，适用本制度。但未经公司批准，公司下属子公司不得操作该业务。

第四条 公司外汇套期保值业务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 操作原则

第五条 公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，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，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，禁止投机和套利交易。

第六条 公司开展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银行等金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织和个人进行交易。只能进行场内市场交易，不得进

行场外市场交易。

第七条 公司进行外汇套期保值业务必须基于公司真实交易产生的外币资产、外币收(付)款,远期外汇交易业务合约的外币金额不得超过公司的外币资产、外币收(付)款的金额。远期外汇交易业务的交割期间需与公司的当期外币资产、预测的外币收(付)款时间相匹配。外汇套期保值业务交易额度不得超过经董事会或股东大会审批通过的业务额度。

第八条 公司必须以其自身名义或控股子公司名义设立外汇套期保值交易账户,不得使用他人账户进行外汇套期保值业务。

第九条 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远期结售汇交易,且严格按照审议批准的外汇套期保值业务额度,控制资金规模,不得影响公司正常经营。

第三章 审批权限

第十条 公司财务部门作为外汇套期保值业务的经办部门,在年度终了后根据公司年度生产经营计划,对外汇套期保值业务的范围、额度和期限等进行合理预计,拟定年度外汇套期保值交易方案,之后按以下决策权限由公司董事会办公室报相关决策机关进行审议批准。对于特殊情况下,来不及制作年度方案而需要就单次交易进行审批的,亦应当按照以下标准进行审议批准。具体决策权限如下:

(一) 外汇套期保值单次或连续 12 个月累计金额达到或超过公司最近一期经审计净资产 50%以上(含本数),应当提交公司股东大会审议批准;

(二) 外汇套期保值单次或连续 12 个月累计金额低于公司最近一期经审计净资产 50%(不含本数),应当提交公司董事会审议批准;

为避免疑义,已经结算或交割的外汇套期保值业务对应的额度不再纳入上述所及的“累计金额”,即在授权有效期内,外汇套期保值业务额度可以循环使用。

(三) 公司与关联人之间进行外汇套期保值业务交易的,除应当经董事会审议通过外,还应当提交股东大会审议。

财务部门须严格按照授权范围及额度,办理外汇套期保值业务相关的具体事宜。任一时点,公司外汇套期保值交易金额不得超过已审批额度,若交易金额将超出已审批额度,须就拟超出部分按照审批权限履行相应的审批手续后,财务部

门方可实施。

第十一条 经批准后的外汇套期保值业务，如遇国家政策、市场发生重大变化等原因，导致继续进行该业务将造成风险显著增加、可能引发重大损失时，应按权限及时主动报告，并启动应急修正案，采取应对措施。

第四章 业务管理及内部操作流程

第十二条 未经本制度规定的公司内权力机关审议批准及授权，其他任何部门或个人无权做出进行外汇套期保值业务的决定。公司各控股子公司不具有外汇套期保值业务最终审批权，所有的外汇套期保值业务必须上报公司董事会或股东大会审议。公司总经理或财务负责人负责远期结售汇业务的运作和管理，并签署相关协议及文件，行使相关职责：

1、负责审查外汇套期保值业务的交易方案，批准董事会或股东大会审批额度范围内的远期结售汇方案；

2、负责对公司从事外汇套期保值业务交易进行监督管理；

3、负责交易风险的应急处理。

第十三条 相关责任部门及责任人：

1、财务部门是公司外汇套期保值业务经办部门，负责编制外汇套期保值业务可行性分析报告、方案制订、资金筹集、业务操作及日常联系与管理，财务负责人为责任人。

2、审计内控部负责审查和监督外汇套期保值业务的实际运作情况，包括资金使用情况、盈亏情况、制度执行情况，审计内控部负责人为责任人。

3、董事会办公室负责按规定程序实施信息披露，董事会秘书为负责人。

第十四条 公司外汇套期保值业务交易的内部操作流程：

1、财务部门负责外汇套期保值业务的具体操作，财务部门应加强对人民币汇率变动趋势的研究与判断，提出开展或中止远期结售汇业务的建议；

2、财务部门以稳健为原则，结合销售收入的预测结果，根据人民币汇率的变动趋势以及各金融机构报价信息，制订与实际业务规模相匹配的公司外汇套期保值交易方案，并提交总经理审核；

3、董事会、股东大会在权限范围内做出相应的审议批准；

4、财务部门根据经过本制度规定的相关程序审批通过的交易方案，向金融机构提交外汇套期保值申请书；

5、金融机构根据公司申请，确定外汇套期保值业务的币种、金额、汇率、期限、交割日期等内容，经公司确认后，双方签署相关合约；

6、财务部门在收到金融机构发来的外汇套期保值业务交易成交通知书后，检查是否与原申请书一致，若出现异常，及时将有关情况报告总经理及财务负责人；

7、财务部门应对每笔外汇套期保值业务交易进行登记，检查交易记录，及时跟踪交易变动状态，妥善安排交割资金，严格控制，杜绝交割违约风险的发生；

8、财务部门应每季度将发生的外汇套期保值业务的盈亏情况上报总经理及财务负责人；

9、财务部门根据本制度规定的内部风险报告和信息披露要求，及时将有关情况告知董事会秘书和董事会办公室，以确定是否履行信息披露义务；

10、审计内控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、资金使用情况及盈亏情况进行审计，并将审计结果向公司董事会审计委员会报告。

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须遵守公司的保密制度，未经允许不得泄露公司的外汇套期保值业务交易方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司外汇套期保值业务有关的信息。

第十六条 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，严格执行不相容岗位及人员分离原则。

第六章 报告制度及风险管理

第十七条 在外汇套期保值业务操作过程中，财务部门应根据与金融机构签署的外汇套期保值业务合约中约定的外汇金额、汇率及交割期间，及时与金融机构进行结算。

第十八条 当汇率发生剧烈波动时，财务部门应及时进行分析，并将有关信息及时上报总经理及财务负责人。

第十九条 当公司外汇套期保值业务出现重大风险或可能出现重大风险，套

期保值业务公允价值出现剧烈波动，财务部门应立即向财务负责人、董事会秘书、审计内控部负责人、总经理报告。财务负责人应与相关人员商讨应对措施，向总经理汇报处置方案，必要时提交公司董事会审议。对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及交易所规定的披露标准时，公司应及时公告。

第二十条 公司审计内控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。

第七章 监督检查

第二十一条 公司董事会审计委员会负责审查外汇套期保值业务的必要性及风险控制情况。

第二十二条 公司审计内控部应至少每半年对外汇套期保值业务实施情况进行一次检查，出具检查报告并提交审计委员会。应至少每年对公司及子公司的外汇套期保值业务进行审计，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。

第二十三条 对于审计检查中发现的问题，审计内控部要及时向公司及审计委员会报告，并督促整改到位。对于违规开展外汇套期保值业务产生重大损失风险、重大法律纠纷、造成严重影响的，要及时处置应对，进行整改问责。

第八章 信息披露

第二十四条 公司应按照中国证券监督管理委员会及交易所的有关规定，披露开展外汇套期保值业务的相关情况。

第二十五条 公司董事会应当持续跟踪开展外汇套期保值业务的执行进展和交易安全状况，如发生较大损失等异常情况的，应当立即采取措施并按规定履行披露义务。

第二十六条 公司外汇套期保值业务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及交易所规定的披露标准时，公司应及时公告。

第二十七条 公司应当在定期报告中对报告期内已经开展的外汇套期保值业务情况进行披露。

第九章 附则

第二十八条 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。本制度如与后续颁布的有关法律、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。

第二十九条 本制度由公司董事会负责解释、修订。

第三十条 本制度自公司董事会审议通过之日起生效并实施。

深圳市江波龙电子股份有限公司

董事会

2022年5月