

# 福建青松股份有限公司

## 外汇套期保值业务管理制度

### 第一章 总则

**第一条** 为健全和完善福建青松股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司外汇套期保值业务，有效防范和控制外汇汇率波动风险，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》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》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** 本制度所称的外汇套期保值业务是指为满足公司正常经营业务需要，在银行或其他金融机构办理的用于防范和控制外汇汇率或利率风险的各项业务。品种主要包括但不限于：远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率掉期、利率期权等外汇衍生产品业务。

**第三条** 本制度适用于公司及下属的全资子公司、控股子公司或公司控制的其他企业（以下合称“子公司”）开展的外汇套期保值业务。子公司进行外汇套期保值业务视同公司进行外汇套期保值业务，适用本制度。子公司的外汇套期保值业务由公司进行统一管理。

**第四条** 公司外汇套期保值业务除遵守相关法律、法规及规范性文件外，须严格遵守本制度的相关规定，履行有关决策程序和信息披露义务。

### 第二章 外汇套期保值业务操作规定

**第五条** 开展外汇套期保值业务，均以正常生产经营为基础，与公司实际业务相匹配，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不得进行以投机为目的的外汇交易。

**第六条** 公司及子公司进行外汇套期保值业务，只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应业务经营资质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。

**第七条** 公司及子公司进行外汇套期保值业务必须基于对公司外汇收支的谨慎预测，外汇套期保值的合约外币金额不得超过外汇收支的预测金额，外汇套期保值业务的交割期间需与公司预测的外汇收支款项时间相匹配，或者与对应的外币资金可用期限相匹配。

**第八条** 公司及子公司必须以其自身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** 公司及子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外汇套期保值，且严格按照公司董事会或股东大会审议批准的外汇套期保值业务交易额度进行交易，控制资金规模，不得影响公司的正常经营业务。

### 第三章 外汇套期保值业务审批权限

**第十条** 公司董事会和股东大会是公司外汇套期保值业务的决策和审批机构。各项外汇套期保值业务必须严格限定在经审批的外汇套期保值方案内进行，不得超范围操作。公司开展外汇套期保值业务的审批权限如下：

- 1、单笔交易金额或连续十二个月内累计交易金额占公司最近一期经审计净资产的50%以内（不含50%），由董事会审议批准；
- 2、单笔交易金额或连续十二个月内累计交易金额超过公司最近一期经审计净资产的50%，需由董事会审议通过后提交公司股东大会审议批准；
- 3、公司与关联人之间进行的外汇套期保值业务应当提交公司股东大会审议批准。

### 第四章 业务管理及内部操作流程

**第十一条** 公司董事会授权董事长或其授权人负责外汇套期保值业务的具体运作和管理，包括负责签署相关协议及文件。

**第十二条** 公司相关责任部门：

- 1、公司财务部门：是外汇套期保值业务的经办部门，负责外汇套期保值业务的计划方案制订、提请审批、资金筹集、业务操作及记录跟踪等工作。

2、公司销售、采购部门：是外汇套期保值业务基础业务协作部门，负责提供与未来外汇收付相关的基础业务信息和交易背景资料。

3、公司内部审计部：是外汇套期保值业务的监督部门，应定期对外汇套期保值业务的审批情况、实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况及账务处理等进行审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告。

4、公司证券部：根据证监会、深圳证券交易所等证券监督管理部门的相关要求，负责审核外汇套期保值业务决策程序的合法合规性并及时进行信息披露。

5、独立董事、监事会及保荐机构（如有）有权对资金 Usage 情况进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

### **第十三条** 公司外汇套期保值业务操作流程如下：

1、公司财务部门负责外汇套期保值业务的具体操作，通过外汇市场调查、对外汇汇率的走势进行研究和分析，对拟进行外汇交易的汇率水平、外汇金额、交割期限等进行分析，提出外汇套期保值操作方案，并选择具体的外汇套期保值业务品种，按审批权限报送批准后，向金融机构提交相关业务申请书。

2、金融机构根据公司申请，确定外汇套期保值价格，经公司确认后，签定合同并进行资金划拨。

3、公司财务部门应对每笔外汇套期保值业务进行登记，检查交易记录，及时跟踪交易变动状态，妥善安排交割资金，严格控制交割违约风险。若出现异常情况，由财务部门核查原因，并及时将有关情况报告董事长。

4、公司内部审计部应对外汇套期保值交易业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告。

## **第五章 信息隔离措施**

**第十四条** 参与公司外汇套期保值业务的所有人员及合作的金融机构相关人员必须履行信息保密义务，未经允许不得泄露公司的外汇套期保值方案、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。

**第十五条** 公司外汇套期保值业务的操作环节相互独立，相关人员相互独立，不得由单人负责业务操作的全部流程，并由公司内部审计部负责监督。

## **第六章 内部风险报告制度及风险处理程序**



**第十六条** 公司在开展外汇套期保值业务时必须严格遵守国家法律法规，充分关注外汇套期保值业务的风险点，制订切合实际的业务计划；严格按照规定程序进行保证金及清算资金的收支；建立持仓预警报告和交易止损机制，防止交易过程中由于资金收支核算和套期保值盈亏计算错误而导致财务报告信息的不真实；防止因重大差错、舞弊、欺诈而导致损失；确保交易指令的准确、及时、有序记录和传递。

**第十七条** 公司必须认真选择合作的金融机构，在外汇套期保值交易业务操作过程中，公司财务部门应根据与金融机构签署的协议中约定的外汇金额、价格与公司实际外汇收支情况，及时与金融机构进行结算。

**第十八条** 公司应定期或不定期地对外汇套期保值业务进行检查，监督外汇套期保值业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。

**第十九条** 当外汇套期保值交易业务存在重大异常情况或汇率发生剧烈波动时，财务部门应及时向董事长报告，并进行分析，提出应对方案，管理层应立即商讨应对措施，提出解决方案，必要时提交公司董事会审议。

**第二十条** 公司内部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，应及时向董事会审计委员会报告。

## 第七章 信息披露和档案管理

**第二十一条** 公司应按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，及时披露公司开展外汇套期保值业务的信息。

**第二十二条** 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，达到监管机构规定的披露标准时，公司应及时向深圳证券交易所报告并公告。

**第二十三条** 外汇套期保值业务计划、交易资料、交割资料等业务档案及业务交易协议、授权文件等原始档案由财务部门负责存档保管。

## 第八章 附则

**第二十四条** 本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定执行。本制度如与国家日后颁布的法律、法规规范性文件不

一致的，按有关法律、法规、规范性文件的规定执行，并立即修订，报董事会审议通过。

**第二十五条** 本制度自公司董事会通过之日起生效实施，由公司董事会负责制定、解释及修订。

福建青松股份有限公司

二〇二一年七月二十三日