

浙江友邦集成吊顶股份有限公司

期货套期保值业务管理制度

第一章 总则

第一条 为规范浙江友邦集成吊顶股份有限公司（以下简称“公司”）的套期保值业务，发挥套期保值业务在公司原材料采购、产品销售中规避价格风险的功能，根据《期货交易管理条例》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 25 号：商品期货套期保值业务》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，制定本制度。

第二条 本管理制度适用于公司及公司所有控股子公司的期货套期保值业务，但未经公司同意，各子公司不得擅自操作此业务。公司参股公司进行商品期货套期保值业务，对公司业绩造成较大影响的，公司应当参照本制度及相关法律法规的相关规定，履行相关审批程序和信息披露义务。

第三条 公司的期货交易业务为在境内合规的商品期货交易所交易的期货品种，公司进行商品期货套期保值业务只能以规避生产经营中的商品价格风险为目的，不得进行投机和套利交易。

第四条 公司商品期货套期保值业务应遵守以下基本原则：

（一）进行商品套期保值业务只能在场内市场交易，不得在场外市场交易；

（二）公司进行商品期货套期保值业务的期货品种，应当仅限于公司生产经营相关的产品或所需的原材料；

（三）公司进行期货套期保值业务，在期货市场建立的头寸数量原则上不得超过实际现货需求的数量，期货持仓量应不超过套期保值的现货需求量；

（四）期货持仓时间段应当与现货市场承担风险的时间段相匹配，签订现货合同后，相应的套期保值头寸持有时间不得超出原材料采购、产品销售合同规定的执行时间或现货需求的时间；

（五）公司应以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；

（六）公司应当具有与商品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 公司应根据实际需要对本管理制度进行修订、完善，确保制度能够适应实际运作和风险控制需要。

第二章 组织机构

第六条 公司建立期货套期保值业务工作小组(以下简称“期货工作小组”),负责公司期货套期保值业务的相关事宜,期货工作小组成员包括公司董事长、总经理、销售中心、采购部、财务部相关工作人员及期货操作相关人员。

第七条 期货工作小组的主要职责:

(一)负责期货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;

(二)负责制订年度套期保值计划,并提交公司董事会审批;

(三)负责期货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;

(四)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、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;

(五)负责根据市场变化情况,及时调整、制定交易实施方案经审批后执行;

(六)保持与期货公司的有效沟通联系,协调处理公司期货套期保值业务内外部重大事项,并定期向公司管理层报告公司期货套期保值业务情况;

(七)负责交易风险的应急处理;

(八)其他有关工作事项。

第八条 公司内审部负责定期不定期审查期货套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况。

第九条 公司财务部负责确保经批准的用于期货操作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。

第三章 审批权限

第十条 公司单项或年度套期保值计划须经公司经营层审核,董事会或股东大会审议批准,具体决策权限为:

(一) 套期保值投资额度(含追加的临时保证金)单次或 12 个月内累计不超过人民币 5000 万元(含 5000 万元)的需提交公司董事会审议;

(二) 套期保值投资额度(含追加的临时保证金)单次或 12 个月内达到人民币 5000 万元以上的需提交公司股东大会审批。

第十一条 董事会授权期货工作小组执行套期保值业务。各项套期保值业务必须严格限定在经批准的套期保值计划内进行,不得超范围操作。

第十二条 公司为进行套期保值而指定的商品期货的公允价值变动与被套期项目的公允价值变动相抵销后,导致亏损金额每达到或超过公司最近一年经审计的归属于上市公司股东净利润的 10%且亏损金额达到或超过 1000 万元人民币的,应当在两个交易日内及时披露。

第四章 内部操作流程

第十三条 业务部门根据主要原材料的期货市场行情、库存情况,在期货公司等专业机构协助下拟定套期保值方案,在年度套期保值计划内,报经公司期货工作小组批准后方可执行。

第十四条 公司授权的期货操作人员根据套期保值方案,通过期货经纪公司使用公司套期保值交易账户进行套期保值操作。

第十五条 业务部门根据现货采购或产品销售情况,向期货工作小组提供原材料、产品相关资料,提出套期保值申请;期货工作小组审核后提出套期保值方案并下达指令,由期货操作员按指令及时进行操作;期货工作小组对已开仓的期货交易与现货业务进行跟踪并及时下达平仓指令,由期货操作员进行平仓操作。

第五章 风险管理制度

第十六条 公司在开展商品期货套期保值业务前须做到:

- (一) 充分评估、慎重选择期货公司;
- (二) 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。

第十七条 期货工作小组应随时跟踪了解期货经纪公司的发展变化和资信情

况，并将有关变化状况报告公司领导，以便公司根据实际情况来决定是否更换期货经纪公司。

第十八条 公司内审部应定期不定期地对套期保值业务进行检查，监督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，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。

第十九条 公司期货工作小组应对如下风险进行测算：

（一）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；

（二）套期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。

第二十条 内部风险报告制度和风险处理程序：

（一）内部风险报告制度

1、当市场价格波动较大或发生异常波动的情况时，期货操作员应立即报告期货工作小组负责人和财务负责人；如果交易合约市值损失接近或突破止损限额时，应立即启动止损机制；如果发生追加保证金等风险事件，期货工作小组应立即向公司领导汇报，及时提交分析意见并做出决策。同时，按照本制度及《重大信息内部报告制度》的规定及时向董事会报告。

2、公司内审部负责操作风险的监控，当发生以下情况时，应立即向期货工作小组报告：

- （1）期货业务有关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）具体套期保值方案不符合有关规定；
- （4）操作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）公司期货业务出现或将出现有关的法律风险。

（二）风险处理程序

- 1、公司期货工作小组应及时召开会议，分析讨论风险情况及应采取的对策；
- 2、相关人员及时执行相应的风险处理决定。

第二十一条 交易错单处理程序如下：

(一) 当发生属期货经纪公司过错的错单时，由期货操作员立即通知期货经纪公司，并由经纪公司采取相应处理措施，再向期货经纪公司追偿产生的损失；

(二) 当发生属于公司期货操作员过错的错单时，期货操作员应立即报告期货工作小组负责人，并立即下达相应的指令，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。

第二十二条 公司应严格按照规定安排和使用期货业务人员，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。

第二十三条 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。

第六章 报告制度

第二十四条 期货操作员定期向期货工作小组负责人报告开仓、平仓、持仓、保证金占用、盈亏等情况。

第二十五条 财务部指派专人与操作员及期货经纪公司进行期货交易相关对账事宜，定期向期货工作小组负责人、财务负责人及期货管理相关部门报送期货套期保值业务报表，包含汇总持仓状况、结算盈亏状况及保证金使用状况等信息。

第七章 信息隔离措施

第二十六条 保密制度：公司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，未经允许不得泄露本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。

第二十七条 套期保值业务的审批人、申请人、操作人、资金管理人相互独立，并由内审部负责监督。

第八章 档案管理制度

第二十八条 公司商品期货套期保值业务的交易原始资料、结算资料、交易台账、授权文件、各类内部报告、发文及批复文件等档案由档案管理员负责保管，保管期限不少于 10 年。

第九章 法律责任

第二十九条 相关人员违反本制度规定进行资金拨付和下单交易，因此造成的损失，由违规操作者对交易风险或者损失承担责任，若构成犯罪的依法追究其刑事责任。

第三十条 相关人员违反保密制度，因此造成的损失，由违反者对损失承担赔偿责任，若构成犯罪的依法追究其刑事责任。

第十章 附则

第三十一条 本制度未尽事宜，按照国家有关法律、法规、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，应按有关法律、法规、规范性文件的规定执行，并由董事会及时修订本制度。

第三十二条 本制度自公司董事会审议通过后生效并施行，修订时亦同。

第三十三条 本制度由公司董事会负责解释。

浙江友邦集成吊顶股份有限公司

2017年8月