

佳沃食品股份有限公司

金融衍生品交易业务管理制度

(2022年3月修订)

第一章 总则

第一条 为规范佳沃食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）及下属子公司金融衍生品交易业务及相关信息披露工作，加强对金融衍生品交易业务的管理，防范投资风险，健全和完善公司金融衍生品交易业务管理机制，确保公司资产安全，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》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规，以及《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 本制度所称金融衍生品，主要包括远期、互换/掉期、期权等产品或者上述产品的组合。衍生品的基础资产包括汇率、利率、货币及上述基础资产的组合；可采用保证金交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易等方式进行。

第三条 本制度适用于公司及合并报表范围内子公司（以下统称“子公司”）的金融衍生品交易业务。公司及子公司开展金融衍生品交易业务，应当参照本制度相关规定，履行相关审批和信息披露义务。未经公司有权决策机构审批通过，公司及子公司不得操作该业务。

第二章 金融衍生品交易的基本原则

第四条 公司不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品业务均以生产经营为基础，以实际业务需求为依托，以规避和防范风险为目的。

第五条 公司开展金融衍生品业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有金融衍生品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和个人进行交易。

第六条 公司开展金融衍生品交易必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，合约的外币金额不得超过外币收（付）款的谨慎预测量。金融衍生品业务的交割期间需与公司预测的外币回款时间相匹配。

第七条 公司或子公司必须以其自有账户开展金融衍生品业务，不得使用其他公司或个人账户开展金融衍生品业务。

第八条 公司须具有与金融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参与金融衍生品交易，且严格按照公司董事会或股东大会批准的额度执行，不得影响公司正常生产经营。

第三章 金融衍生品交易业务的审批权限

第九条 公司股东大会、董事会是公司金融衍生品交易业务的决策和审批机构。各项金融衍生品交易必须严格限定在经审批的金融衍生品交易方案内进行，不得超范围操作。具体决策和审批权限如下：

（一）公司开展金融衍生品交易单次或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 10%的，必须经董事会审批。

（二）公司开展金融衍生品交易单次或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，需由董事会审议后提交公司股东大会审批；已按照前述规定履行相关审批程序并披露的，不再纳入累计计算范围。

（三）构成关联交易的金融衍生品交易，应当履行关联交易审批程序。

第十条 公司董事会负责衍生品交易业务的运作和管理，总经理根据董事会授权负责具体运作并签署相关协议及文件。公司及子公司开展金融衍生品交易业务由母公司财务部统一管理。

第四章 金融衍生品交易业务的管理及内部操作流程

第十一条 公司总经理负责组织金融衍生品交易业务的审批事项，并负责签署相关协议及文件。在董事会或股东大会已审批的金融衍生品交易总额度内，公司可以在 12 个月内实施循环交易。

第十二条 公司财务部门是金融衍生品交易的主管部门，具体职责包括：

- 1、负责制定、修订公司金融衍生品交易业务操作流程。
- 2、评估金融衍生品的投资风险，分析金融衍生品交易的必要性与可行性。及时跟踪金融衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，并评估已交易金融衍生品的风险敞口变化情况。
- 3、负责在经董事会或股东大会审议批准的金融衍生品交易总额度内逐笔审

核公司及下属全资子公司、控股子公司金融衍生品业务交易。

4、负责定期对公司已操作业务的交易品种、规模、时间等进行审核检查。

5、负责国际国内经济形势及金融市场的研究，金融信息的收集与报告。

6、根据公司管理制度及信息披露的相关规定，依据各金融衍生品交易业务的需要及时向公司董事会、总经理、审计负责人、董事会秘书等报送涉及金融衍生品交易披露的相关信息资料。

7、按照相关法律法规要求，制定相应的公司会计政策，确定金融衍生品交易的计量方法及核算标准，并在定期报告中对已经开展的金融衍生品交易相关信息进行披露。

第十三条 公司审计部负责审查和监督金融衍生品业务的实际运作情况，包括资金使用情况、盈亏情况、会计核算情况、制度执行情况、信息披露情况等。审计部负责人为责任人。

第十四条 公司证券事务部应根据证券监督管理部门的相关规定，负责金融衍生品业务有关的信息披露。董事会秘书为负责人。

第十五条 公司金融衍生品业务的内部操作流程：

1、财务部负责金融衍生品业务的具体操作，结合客户订单及订单预测和外币借款协议，进行外币收（付）款预测，提出开展或中止金融衍生品业务的计划，报财务总监审批；

2、财务总监将金融衍生品业务计划上报总经理，总经理批准后提交公司董事会或股东大会审议；

3、财务部在研判汇率、利率的变动趋势以及各金融机构报价等信息后，制订与实际业务规模相匹配的公司金融衍生品交易方案，提交财务总监、总经理审核后实施；

4、财务部根据经审批的交易方案，与金融机构签署相关合约；

5、公司财务部应在每季度结束后的 15 日内，将季度金融衍生品业务的交易明细及盈亏情况交财务总监审核，上报总经理、董事长、公司审计部，抄送董事会秘书；

6、董事会秘书负责金融衍生品业务的信息披露；

7、审计部门应每季度或不定期对金融衍生品业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，将审查情况及时向审计委员会报告。

第五章 信息隔离措施

第十六条 参与公司金融衍生品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品业务交易方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司金融衍生品业务有关的信息。

第十七条 金融衍生品交易业务操作环节相互独立，相关人员相互独立，并由公司审计部负责监督检查。

第六章 内部风险控制程序

第十八条 公司应建立严格有效的金融衍生品业务风险管理机制，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和化解信用风险、市场风险、操作风险和法律风险。

第十九条 在金融衍生品业务操作过程中，公司财务部应根据与金融机构签署的合约条款，及时与金融机构进行结算，避免出现展期。

第二十条 当公司金融衍生品业务出现重大风险或可能出现重大风险时，财务部应及时向财务总监提交分析报告和解决方案，并上报总经理、董事长，同时抄送董事会秘书。财务总监应与相关人员商讨应对措施，做出决策，必要时按照有关规定及时履行信息披露义务。

第二十一条 公司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，应及时向审计委员会报告。

第七章 信息披露和档案管理

第二十二条 公司应当按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所有关规定，披露公司开展金融衍生品业务的信息。

第二十三条 当公司金融衍生品业务出现重大风险或可能出现重大风险，金融衍生品业务亏损或者潜在亏损达到或超过公司最近一个会计年度经审计归属于母公司股东净利润 10%以上的，公司应及时向深圳证券交易所报告并公告。

第二十四条 金融衍生品业务的相关档案由财务部负责保管。金融衍生品业务计划、交易资料、交割资料等业务档案保管期限 10 年。金融衍生品业务开户文件、交易协议、授权文件等原始档案保管期限 15 年。

第八章 附则

第二十五条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定执行。本制度如与日后颁布的有关法律、法规、规范性文件有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件的规定执行，并由董事会及时修订。

第二十六条 本制度由公司董事会负责修订和解释。

第二十七条 本制度自公司董事会审议通过之日起实施。