

证券代码：831867

证券简称：延利股份

主办券商：国融证券

江阴延利汽车饰件股份有限公司 金融衍生品交易业务管理制度

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

本制度经公司 2018 年 11 月 5 日 第二届九次董事会审议通过，无需股东大会审议通过。

制度的主要内容，分章节列示：

第一章 总则

第一条 为规范江阴延利汽车饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)开展金融衍生品交易业务行为，加强公司对金融衍生品交易业务的管理，防范交易业务风险，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国外汇管理条例》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及《福建福昕软件开发股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的有关规定，结合公司实际情况，特制定本制度。

第二条本制度所称金融衍生品，是指场内场外交易或者非交易的，实质为期货、期权、远期、互换等产品或者上述产品的组合。衍生品的基础资产既可包括证券、指数、利率、汇率、货币、商品、其他标的，也可包括上述基础资产的组合；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或者担保、抵押进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

第三条本制度适用于本公司及本公司全资子公司、控股子公司。未经公司同意，公司下属全资及控股子公司不得进行金融衍生品交易业务。

第二章 交易基本原则

第四条公司进行金融衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，应严格控制金融衍生品交易的种类及规模，从事的金融衍生品交易均以正常生产经营为基础，以真实的交易背景为依托，应当选择与主营业务密切相关，并以套期保值、规避和防范资产减值风险为目的，不得影响公司正常经营。

本制度所称套期保值，是指企业为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

第五条公司应当尽量使用场内交易的衍生品，并只能以公司或经公司同意进行金融衍生品交易业务的各级子公司名义设立金融衍生品交易账户，不准以个人名义(或个人账户)或他人账户或者向他人提

供资金进行金融衍生品交易。

第六条公司只能以自有资金从事金融衍生品交易业务，不得将募集资金通过直接或间接安排用于金融衍生品交易业务。经履行法律法规、规章、规范性文件以及公司章程规定的内部决策程序并披露后，可以将暂时闲置的募集资金投资于安全性高、流动性好的保本型投资产品。

第七条只允许与具有金融衍生品交易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。

第八条对于国家规定必须经有关部门批准许可的业务，应得到有关部门的批准和备案。严禁开展国家明确禁止从事的各类金融衍生品交易业务。

第三章 审批权限

第九条公司董事会或股东大会为金融衍生品交易业务的审批机构。

第十条公司董事会可以在涉及金额占公司最近一期经审计净资产 20%以下（含 20%）的权限内，审议批准公司未来 12 个月内的金融衍生品交易总额度。

第十一条对超出董事会权限范围的金融衍生品交易，以及公司与关联人之间进行的衍生品关联交易，均应当经公司董事会审议通过，并提交股东大会审议通过后方可实施。

第十二条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，由公司管理层负责具体实施。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，公司可以在 12 个月内实施循环交易，开展前述金融衍生品交易业务时无需另行召开董事会或股东大会审议。

第四章 交易管理及内部操作流程

第十三条 公司财务部是金融衍生品交易的主办部门，具体职责包括：

- （一）负责制定、修订公司金融衍生品交易业务实施流程；
- （二）评估金融衍生品的投资风险，分析金融衍生品交易的可行性与必要性。应当跟踪金融衍生品公开市场价格或者公允价值的变化，及时评估已交易金融衍生品的风险敞口变化情况；
- （三）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批公司及下属全资子公司、控股子公司金融衍生品业务交易，识别、度量风险敞口；
- （四）负责选择交易对手，签署金融衍生品交易管理总协议，统一控制授信额度；
- （五）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，并向公司总经理报告；对于超范围经营、规模过大、时间过长等投机或高风险业务，须提出明确的整改意见；
- （六）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；
- （七）根据公司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董事会办公室准确地上报涉及金融衍生品交易披露的相

关信息资料。

第十四条公司财务部负责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，并在财务定期报告中对已经开展的衍生品投资相关信息予以披露。

第十五条公司内审部门负责对金融衍生品交易决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查，并以此为依据对金融衍生品交易必要性提出审核意见。

第十六条公司董事会办公室负责根据中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监督管理部门的相关要求审核金融衍生品交易决策程序的合法合规性、履行金融衍生品交易事项的董事会及股东大会审批程序，并实施必要的信息披露。

第十七条公司金融衍生品业务内部操作流程：

（一）财务部负责金融衍生品业务的具体操作，对标的资产的价格变动趋势进行研究与判断，通过对拟进行衍生工具套期保值的基础资产进行分析，提出开展或中止金融衍生品业务的建议，并形成交易方案；

（二）公司总经理审核财务部提交的交易方案，评估风险；

（三）财务部根据经过本制度规定的相关程序审批通过的交易方案，向金融机构咨询报价；

（四）财务部根据金融机构报价履行审批程序，审批内容至少应包括交易金额、交易期限、银行报价以及业务品种等内容；

（五）财务部根据经过审批后的交易安排，向金融机构提交金融衍生

品业务申请书，金融机构根据公司申请，确定金融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；

（六）财务部应对每笔金融衍生品业务交易进行登记，检查交易记录，及时跟踪交易变动状态，妥善安排交割资金；

（七）财务部根据本制度规定的信息披露要求，及时将有关情况告知董事会办公室。

第五章 风险控制

第十八条参与公司金融衍生品业务的所有人员应当充分理解金融衍生品交易的风险，严格执行金融衍生品交易的业务操作，遵循风险最小化原则，严禁开展投机性的金融衍生品交易，且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。公司对与金融衍生品交易相关的业务档案保存至少【十】年。

第十九条金融衍生品业务交易操作环节相互独立，相关人员相互独立，不得由单人负责业务操作的全部流程，并由公司内审部门负责监督。

第二十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金融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。财务部应当根据公司已交易金融衍生品的特点，针对各类衍生品或者不同交易对手设定适当的止损限额，明确止损处理业务流程，并严格执行止损规定。

第二十一条当标的资产价格发生剧烈波动时，公司财务部应及时

进行分析，并将有关信息及时上报总经理。

第二十二条 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，公司财务部应及时向总经理等经营管理层和董事会办公室提交风险分析报告。分析报告内容至少应当包括金融衍生品交易授权执行情况、金融衍生品交易头寸情况、风险评估结果、本期衍生品投资盈亏状况、止损限额执行情况等内容。董事会办公室根据该已出现或可能出现的重大风险达到法律规定的披露标准时，公司按有关规定应及时公告。

第六章 信息披露

第二十三条 公司应当在董事会审议批准金融衍生品交易事项后2个交易日内，或在签订相关交易协议后2个交易日内，按照相关规定及时披露金融衍生品初始交易相关信息。

第二十四条 公司应当在定期报告中对已经开展的金融衍生品交易相关信息予以披露，披露内容包括：

（一）报告期末衍生品交易的持仓情况。公司应当分类披露期末尚未到期的衍生品持仓数量、合约金额、到期期限、及占公司报告期末净资产的比例等；并说明所采用的分类方式和标准；

（二）已交易的衍生品与其风险对冲资产的组合浮动盈亏变化情况，及对公司当期损益的影响；

（三）衍生品持仓的风险分析及控制措施，包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等；

（四）已交易衍生品报告期内市场价格或者产品公允价值变动的情况，

对衍生品公允价值的分析应当披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定；

(五)公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明；

第二十五条公司已交易金融衍生品的公允价值减值与用于风险对冲的资产（如有）价值变动加总，导致合计亏损或者浮动亏损金额每达到公司最近一期经审计净资产的10%且绝对金额超过人民币一千元时，公司应当以临时公告及时披露。

第七章 附则

第二十六条本公司的全资及控股子公司的金融衍生品交易行为，参照本制度各章规定执行。

第二十七条本制度未尽事宜，或本制度与法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定不一致时，以法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定为准。

第二十八条本制度由公司董事会负责制定、修改和解释。

第二十九条本制度自公司董事会审议通过之日起生效并实施。

江阴延利汽车饰件股份有限公司

董事会

2018年11月5日