

证券代码：874452

证券简称：华尔科技

主办券商：世纪证券

华尔科技集团股份有限公司外汇套期保值业务管理制度

本公司及董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。

一、 审议及表决情况

华尔科技集团股份有限公司于2025年8月25日召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于制定、修订公司治理制度的议案》，新制定了《华尔科技集团股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》，该制度无需提交股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

华尔科技集团股份有限公司 外汇套期保值业务管理制度

第一章 总则

第一条 为规范华尔科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)外汇套期保值业务，防范和控制外币汇率风险，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规、规范性文件及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 本制度所称外汇套期保值业务是指为满足正常经营或业务需要，与境内外具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展的用于规避和防范汇率或利率风险的各项业务，包括但不限于远期结售汇业务、外汇

掉期业务、外汇期权业务及其他外汇衍生品业务。

第三条 本制度适用于公司及下属全资子公司、控股子公司或公司控制的其他企业（以下合称为“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。

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 外汇套期保值业务遵循的原则

第五条 公司的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，以规避和防范汇率风险为目的，不得影响公司的正常生产经营，不得进行以盈利为目的的投资和套利交易。

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总局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值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。

第七条 公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的外汇收支预算，外汇套期保值合约的外币金额不得超过进出口业务外汇收支的预算金额，外汇套期保值业务的金额、交割期间需与公司预算的外汇收支款项时间相匹配。

第八条 公司以公司或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外汇套期保值交易，且严格按照审议批准的外汇套期保值交易额度，控制资金规模，不得影响公司正常经营。

第三章 外汇套期保值业务的审批权限

第十条 公司董事会和股东会是公司外汇套期保值业务的审批机构。公司单项或年度外汇套期保值计划须经公司董事会或股东会审议批准后方可执行，具体审批权限为：

- 1、单笔交易金额或连续十二个月内累计交易金额不超过公司最近一期经审计总资产 50%（不含本数）的，应当提交公司董事会审议；
- 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总资产 50%（含本数）的，应当提交公司股东会审议；
- 3、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会审议批准。

第四章 外汇套期保值业务的管理及内部操作流程

第十一条 公司董事会、股东会为公司进行外汇套期保值业务的决策机构，对外汇套期保值业务作出决定。

第十二条 公司财务部为外汇套期保值业务经办部门，负责外汇套期保值业务的计划制订、资金筹集、业务操作及日常联系与管理。

第十三条 公司审计部门负责审查监督外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况、制度执行情况和信息披露情况等。

第十四条 外汇套期保值业务内部操作流程如下：

- 1、财务部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；
- 2、销售部、采购部等相关业务部门，是外汇套期保值业务基础协作部门，根据采购和销售合同、订单进行外币收付款预测，负责向财务部报送与未来收付外汇相关的基础业务信息和资料用于汇率风险防范分析，部门负责人为责任人；
- 3、财务部应当综合公司的外汇套期保值需求，根据人民币汇率的变动趋势以及各金融机构报价信息，提出外汇套期保值申请，按审批权限报送批准后实施；
- 4、财务部严格按经批准方案进行交易操作，与合作金融机构签订合同并进行资金划拨；
- 5、财务部应对每笔外汇套期保值进行登记，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的发生；
- 6、审计部门应定期或不定期地对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审查，稽查交易是否根据相关内部控制

制度执行，并及时将审查情况向公司董事会报告；

7、公司根据证券监督管理部门的相关要求，由董事会秘书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；

8、独立董事、审计委员会及保荐机构（如有）有权对资金使用情况
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员（包括公司相关人员及合作的金融机构相关人员）须遵守公司的保密制度，未经允许不得泄露公司的外汇套期保值业务交易方案、交易内容、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，不得由单人负责业务操作的全部流程，并由公司审计部门负责监督。

第六章 内部风险报告制度及风险处理程序

第十七条 在外汇套期保值业务交易操作过程中，财务部应根据与金融机构签署的外汇套期保值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，财务部应及时进行分析，并将有关信息及时上报财务负责人、总经理，由其根据审批权限及时处置。

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，财务部应立即向财务负责人、总经理提交分析报告和解决方案，并同时向公司董事会秘书报告。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机构规定的披露标准时，公司应及时公告。

第七章 信息披露和档案管理

第二十条 公司开展外汇套期保值业务，应按照《全国中小企业股份转让系统股

票挂牌规则》等相关监督规则的规定进行披露。

第二十一条 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，外汇套期保值业务亏损或潜亏金额每达到或超过公司最近一年经审计净利润的 10%且达到 100 万元人民币的，财务部应立即向财务负责人、总经理和公司董事会报告，公司根据相关规定及时披露相关情况。

第二十二条 对外汇套期保值业务计划、交易资料、交割资料等业务档案由财务部负责在执行完毕后次年按会计档案移至公司财务档案室保管，保管期限 10 年。

第二十三条 对外汇套期保值业务开户文件、交易协议、授权文件等原始档案由财务部负责在执行完毕后次年按会计档案移至公司档案室保管，保管期限 10 年。

第八章 附则

第二十四条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定执行；本制度如与后续颁布的法律、法规和规范性文件或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定执行，并据以修订，报董事会审议批准。

第二十五条 本制度经公司董事会审议通过之日起生效并执行，修订时亦同。

第二十六条 本制度解释权归属公司董事会。

华尔科技集团股份有限公司

董事会

2025 年 8 月 27 日