

双林股份有限公司 风险管理制度 (草案) (H 股发行上市后适用)

第一章 总则

一、目的

为促进双林股份有限公司（以下简称“公司”）规范经营，提高本公司的风险管理水平，提高防范风险能力，结合公司实际情况，特制订本制度。公司风险分为战略风险、财务风险、经营风险、市场风险及操作风险等。公司将需要至少每年一次检讨公司的风险管理及内部监控系统的有效性。检讨应涵盖所有重要的监控方面，包括财务监控、运营监控及合规监控。具体而言，公司需要于年度《企业管治报告》中披露以下详细信息：检讨的流程及频次、佐证董事会认为风险管理及内部监控系统适当及有效的资料、报告期内发现的重大监控失误或弱项以及任何所采取或拟采取以解决有监控失误或弱项的补救措施等。

二、适用范围

本手册适用于本公司及所属子分公司。

三、解释权

本制度自报送董事会批准且公司发行的境外上市股份（H 股）于香港联合交易所有限公司挂牌上市之日起生效并实施。每年由证券部进行审阅，如有更新，报董事会批准后下发执行。

第二章 风险的定义

- 一、战略风险指没有制定或制定的战略不正确，影响战略目标实现的负面因素。
- 二、经营风险指因经营决策不当妨碍或影响经营目标实现的因素。
- 三、财务风险指财务报告失真风险、资产安全受到威胁风险和舞弊风险。

四、市场风险指未来市场价格(利率、汇率、股票价格和商品价格)的不确定性对企业实现其既定目标的影响。市场风险可以分为宏观经济环境风险、产业政策风险、商品价格风险、市场信息风险和竞争对手战略风险等。

五、操作风险指由于不完善或有问题的内部操作过程、人员、系统或外部事件而导致的直接或间接损失的风险。操作风险主要分为人力资源风险、产品质量风险、信息系统/数据风险、紧急事故风险等。

第三章 风险的评估

一、公司风险管理岗负责对风险的识别、监控、评估及提出解决方案。

二、风险评估指根据公司内外部环境的变化，对公司面临的风险进行辨识、分析与评价。

三、公司可以采取多种形式进行风险识别，如问卷调查、专家咨询、政策分析、情景分析等。

四、审计委员会应召开定期与不定期会议，研究并估计工作过程中可能出现的各类风险，提高对市场变化包括宏观经济政策、相关产业政策及市场同类产品价格变化的敏感度，预计此类变化对公司生产和销售的影响及可能导致的风险，识别风险状况，并提出解决风险的建议。

五、公司及公司各部门要注重收集各类风险的信息，并交送审计委员会会对相关信息进行整理与分析，以建设和更新公司的风险管理制度。

第四章 风险的监控及预警

一、公司审计部、相关法律合规岗以及风险管理岗应加大对风险的日常监控，通过有效沟通和反馈，使公司领导和各部门及时了解公司业务和资产的风险状况，相应调整风险管理政策和管理措施。

二、公司各有关业务部门要定期对风险进行自查和检验，及时发现缺陷并改进，还应撰写风险报告并及时报送审计委员会/风险管理委员会。

三、对于任何风险决不能疏忽，应认真研究，避免因小风险给公司未来造成大损失。

四、建立内控考核评价制度，确保公司各部门严格遵守内控制度，降低产生风险的概率。

五、建立重大风险预警制度。在宏观经济政策、产业政策或将有重大自然灾害时提前对可能发生的风险采取措施进行防范，将风险降到最低。

六、建立重要岗位权力制衡制度，如会计岗位、授权批准等，形成制衡，减少操作风险的发生。

七、主要各类风险的应对方法：

- 宏观经济环境风险指整体宏观经济的波动可能会导致公司业务遭遇各种威胁或丧失宝贵机会。公司应委任专门人员或团对研究宏观经济政策，预估经济走势，及时发现并应对可能出现的经济波动；
- 产业政策风险指未能及时把握产业政策的变动而使战略决策失效。在专门研究宏观经济政策的团队中可任命专人收集、分析产业的相关政策，使公司领导层能及时准确把握行业政策动向，避免承担额外费用；
- 商品价格风险指由于商品价格变化而使公司遭受损失。关注产业政策的同时，还要关注价格变化，包括生产要素价格、相同产业公司产品的价格，避免公司出现经营成本提高或价格过高而产生的风险；
- 市场信息风险指市场信息不对称而造成的风险。市场信息不对称或不能及时准确获得市场信息可能使领导层决策失误，给公司造成严重损失。要及时收集相关的各类市场信息，并进行整理与分析，帮助决策者制定正确的符合公司发展要求的政策方向；
- 竞争对手战略风险指新的竞争对手或竞争行为等导致市场份额和收益率降低的风险。公司应准确了解竞争对手的状况包括其销售方式、差异化产品、销售渠道等，否则公司将处于被动局面；
- 人力资源风险指由于企业人力资源问题导致无法满足企业的经营需求，影响企业的正常营运，包括员工素质问题、员工考核激励机制不健全、核心人员流失等。战略委员会应有效、及时的与人力资源部门沟通，了解员工思想动态，掌握人事变动状况，防止拉帮结派或与公司外第三方勾结而泄露公司机密等原因造成的损失；
- 产品质量风险指由于产品的规格、性能、质量等不能满足市场标准或客户需求，而给公司的收入等带来风险。公司应加强对产品质量的监督，加强质量管理，避免生产劣质产品影响公司声誉而产生的风险；
- 信息系统/数据风险指信息系统的瘫痪或数据缺失给公司的正常营运、管理决策等带来风险。公司加强网络通信建设，避免因操作人员技术不熟练、软件或硬件错误等导致沟通不畅、无法及时传达信息以及重要数据丢失而产生的风险；

- 紧急事故风险指自然灾害、自然事件等可能威胁到生命、制造设备及其他公司资产，导致生产中断，销售下滑，产生额外费用。针对本公司的实际情况，应提高对自然灾害或其他灾难性事件的警惕，提前做好预防自然灾害特别是涝灾的准备，避免因此类原因给公司造成损失；
- 产品的运输的风险。在产品运输过程中，若没有采取适当的防护措施，可能导致产品无法使用。认真确认物流公司，并监督搬运工作。在运输过程中要采取必要的防护措施，确保产品安全，并定期检查，保证能安全的到达客户手中。
- 舞弊风险是指管理层或员工为谋求个人利益通过不合法的手段达成目的，可能损害到公司利益。公司应设立员工邮箱或员工热线等方式，保持畅通的举报渠道。同时定期开展企业内部审计工作，检查舞弊情况。对于越权审批的业务，经办人应当拒绝办理，以减少舞弊事件发生的可能性。

八、审计委员会应及时收集各部门及市场信息，加强与其他各部门的沟通，及时识别风险。

九、面对已被识别的风险，应冷静、谨慎、认真对待，针对风险类别、状况、严重程度并确定转移、规避或承担风险的方案。

十、业务部门对状况严重或无法确认风险类别的情况，要及时向风险管理岗报告。由风险管理岗汇总后报告管理层及董事会，经董事会商议，确定解决方案。

第五章 风险的培训工作

一、公司要将风险管理作为一种文化进行建设，培育和塑造良好的风险管理文化。

二、公司要增强员工的风险管理意识，培养按章做事的习惯。

三、公司要加强对员工风险意识和风险管理的培训，如通过视频、讲座的方式进行风险知识的全面培训。

第六章 附则

一、本制度解释权归属于董事会。

二、本制度自董事会审批通过且公司发行的境外上市股份（H股）于香港联合交易所有限公司挂牌上市之日起生效并实施。