

四方科技集团股份有限公司

金融衍生品交易业务内部控制制度

第一章 总 则

- 第一条** 为规范四方科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）及各全资、控股子公司（以下简称“各子公司”）金融衍生品交易行为，防范金融衍生品交易风险，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及《四方科技集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），结合公司的实际业务情况，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，实质为远期、互换和期权等产品或上述产品的组合。金融衍生品的基础资产既可以包括证券、指数、汇率、利率、货币、商品、其他标的，也可以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** 公司及各子公司应严格控制金融衍生品交易的种类及规模，公司从事的金融衍生品交易为人民币远期结售汇、期权、远期外汇买卖、掉期（包括货币掉期和利率掉期）和货币互换业务。
- 第四条** 本制度适用于公司及控股子公司的衍生品交易。未经公司同意，公司下属控股子公司不得进行衍生品交易。
- 第五条** 公司及各子公司不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，应以套期保值、规避和防范汇率风险和利率风险为目的。

第二章 金融衍生品交易业务的操作原则

- 第六条** 公司进行外汇衍生品交易业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，所有外汇衍生品交易业务均以国际业务的收付外币情况为基础，以规避和防范汇率

或利率风险为目的。

第七条 公司开展金融衍生品交易只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行等监管机构或是所在国家及地区金融外汇管理当局批准、具有相关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或个人进行交易。

第八条 公司进行外汇衍生品交易必须基于公司出口项下的外币收款预测及进口项下的外币付款预测，或者在此基础上衍生的外币银行借款，外汇衍生品交易合约的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测金额，外汇衍生品交易业务的交割期间需与公司预测的外币收款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。

第九条 公司必须以其自身的名义或各子公司名义设立金融衍生品交易账户，不得使用他人账户进行金融衍生品交易。

第十条 公司须具有与金融衍生品交易相匹配的自有资金，不得使用募集资金直接或间接进行金融衍生品交易，公司应严格按照董事会或股东会审议批准的金融衍生品业务交易额度控制资金规模，不得影响公司正常经营。

第十一条 公司金融衍生品业务交易行为除遵守国家相关法律、法规及规范行为文件的规定外，还应遵守本制度的相关规定。

第三章 金融衍生品交易业务的审批权限

第十二条 公司董事会授权总经理在批准的权限内负责外汇衍生品交易业务的管理，负责签署或授权他人签署相关协议及文件。

第十三条 财务总监负责公司外汇衍生品交易业务的日常运作和管理，行使相关职责：

- 1、负责对公司从事外汇衍生品交易业务进行监督管理；
- 2、负责审议外汇衍生品交易业务的交易方案，根据流动性和金额大小提交董事会或股东会审批年度外汇衍生品交易业务方案；
- 3、监控外汇市场行情，识别和评估市场风险、分析人民币汇率变动趋势，研究公司的外汇敞口，判断开展外汇衍生品交易业务的时点；
- 4、执行批准权限范围内的外汇衍生品交易业务方案；
- 5、负责交易风险的应急处理；
- 6、其他与外汇衍生品交易业务相关的日常联系和管理工作。

第十四条 相关责任部门

- 1、财务部：是外汇衍生品交易业务经办部门，职责如下：
 - 1) 负责外汇衍生品交易业务方案制订、资金筹集、业务操作及日常联系与管理。

2) 在出现重大风险或可能出现重大风险时, 及时向财务总监提交分析报告和解决方案, 同时向公司证券事务部和董事会秘书报告。

2、证券事务部: 负责履行交易事项的董事会及股东会审批程序, 并按规定实施信息披露。

3、审计部: 负责审查和监督外汇衍生品交易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。

第十五条 公司外汇衍生品交易业务的审批权限为:

1、公司董事会和股东会是公司开展远期结售汇业务的决策机构, 负责审批公司年度外汇衍生品交易业务。

2、公司的年度外汇衍生品交易业务计划由董事会或股东会审议通过后执行。

第十六条 公司从事衍生品交易, 应当编制可行性分析报告并提交董事会审议。

衍生品交易属于下列情形之一的, 应当在董事会审议通过后提交股东会审议:

1、预计动用的交易保证金和权利金上限(包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等, 下同) 占公司最近一期经审计净利润的 50%以上, 且绝对金额超过 500 万元人民币;

2、预计任一交易日持有的最高合约价值占公司最近一期经审计净资产的 50%以上, 且绝对金额超过 5,000 万元人民币;

3、公司从事不以套期保值为目的的衍生品交易。

第十七条 公司因交易频次和时效要求等原因难以对每次衍生品交易履行审议程序和披露义务的, 可以对未来 12 个月内衍生品交易的范围、额度及期限等进行合理预计并审议。相关额度的使用期限不应超过 12 个月, 期限内任一时点的金额(含使用前述交易的收益进行交易的相关金额)不应超过已审议额度。

第四章 金融衍生品交易业务的管理及操作流程

第十八条 金融衍生品交易计划由公司管理层根据财务部市场分析情况提出, 提交公司董事会批准。董事会授权总经理负责金融衍生品交易业务的运作和管理, 并负责签署相关协议及文件。

第十九条 相关责任部门及责任人:

(一) 财务部

公司财务部是金融衍生品交易的主管部门, 具体职责包括:

1、负责提供金融衍生品交易相关的基础业务信息和资料;

2、负责识别、度量风险敞口, 在与各子公司充分沟通后, 拟定衍生品交易操作方案;

- 3、协调和组织执行经董事会和股东会批准通过的公司金融衍生品交易业务内部控制制度和年度金融衍生品交易计划；
- 4、协助各子公司选择交易对手，签署金融衍生品交易总协议，统一控制授信额度；
- 5、定期提交风险分析报告，并就紧急事件制定应急处理方案；
- 6、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；
- 7、负责指导各子公司金融衍生品管理工作的开展和执行；
- 8、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。

(二) 审计部

公司审计部为公司金融衍生品交易的监督部门，负责对公司及各子公司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。

(三) 证券事务部

证券事务部为公司金融衍生品交易的信息披露部门，负责根据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监督管理部门的相关要求，履行金融衍生品交易事项的董事会及股东会审批程序，并实施必要的信息披露。

(四) 各子公司

各子公司如进行金融衍生品交易，需依照公司《金融衍生品交易业务内部控制制度》及流程，严格遵守公司董事会或股东会通过的权限和交易计划进行金融衍生品交易。具体包括：

- 1、提供金融衍生品交易的基础数据，包括原始财务数据和风险敞口的动态信息。各子公司必须与公司财务部及时、准确地汇报相关数据信息。
- 2、各子公司针对财务预算和经营目标，根据公司经营方案，确定合理的成本区间。各子公司提请公司财务部审批通过后拟定金融衍生品交易操作方案，向总经理汇报并履行审批程序。各子公司应严格执行交易结算及交易的后台处理并及时进行账务处理。
- 3、根据公司信息披露的相关规定，向董事会秘书和证券事务部及时准确地上报涉及金融衍生品交易披露的相关信息资料。

第二十条 金融衍生品交易的业务操作流程

- 1、财务部负责金融衍生品业务的具体操作，通过对标的基础资产的价格变动趋势进行研究和分析，通过对拟进行衍生品工具套期保值的基础资产进行分析，根据向金融机构咨询报价，提出开展或终止金融衍生品业务的建议，并形成操作方案。
- 2、财务部部长审核财务部提交的交易方案并评估风险。

- 3、财务部填制金融衍生品业务审批单，向总经理汇报并履行审批程序，审批单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。
- 4、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，报公司管理层批准后，授权总经理签署相关协议。最终交易价格不得偏离公司审批价格合理浮动范围。
- 5、财务部应对每笔金融衍生品交易进行登记，检查交易记录，及时跟踪交易变动状态，妥善安排交割资金，严格控制交割违约风险的发生。
- 6、审计部应定期对金融衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

第五章 金融衍生品交易业务的后续管理

- 第二十一条** 财务部应及时跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值的变化，及时评估已投资金融衍生品的风险敞口变化情况，妥善安排交割资金，保证按期交割；特殊情况若需通过掉期交易提前交割、展期或采取其它交易对手可接受的方式等，应按金融衍生品交易的规定办理相关手续。
- 第二十二条** 对于不属于交易所场内集中交收清算的金融衍生品交易，财务部应密切关注交易对手信用风险的变动情况，定期对交易对手的信用状况、履约能力进行跟踪评估。
- 第二十三条** 公司应根据已投资金融衍生品的特点，针对各类金融衍生品或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。

第六章 金融衍生品交易业务的信息隔离措施

- 第二十四条** 参与公司金融衍生品交易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交易方案、交易情况、结算情况、资金状况等与金融衍生品交易有关的信息。
- 第二十五条** 公司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。

第七章 内部风险报告制度及风险处理程序

第二十六条 在金融衍生品交易业务操作过程中，财务部应根据与金融机构签署的金融衍生品协议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。

第二十七条 当标的资产价格发生剧烈波动时，财务部应及时进行分析，提出应对方案，并将有关信息及时上报总经理，及时做出判断并下达操作指令。

第二十八条 当金融衍生品业务出现重大风险或可能出现重大风险的，财务部应保证按照总经理要求实施具体操作，并随时跟踪业务进展情况；审计部应认真履行监督职能，发现违规情况立即向董事会审计委员会报告，并抄送公司董事会秘书；总经理应立即商讨应对措施，做出决策。

第八章 金融衍生品交易业务的信息披露

第二十九条 公司进行的金融衍生品交易业务，需按照证券交易所及证券监督管理部门的相关监管规定及要求，及时履行信息披露义务，详细说明金融衍生品交易业务的具体情况以及必要性和合理性。

第三十条 公司拟开展衍生品交易的，应当披露交易目的、交易品种、交易工具、交易场所、预计动用的交易保证金和权利金上限、预计任一交易日持有的最高合约价值、专业人员配备情况等，并进行充分的风险提示。

公司以套期保值为目的开展衍生品交易的，应当明确说明拟使用的衍生品合约的类别及其预期管理的风险敞口，明确两者是否存在相互风险对冲的经济关系，以及如何运用选定的衍生品合约对相关风险敞口进行套期保值。公司应当对套期保值预计可实现的效果进行说明，包括持续评估是否达到套期保值效果的计划举措。

公司从事投机为目的的衍生品交易的，应当在公告标题和重要内容提示中真实、准确地披露交易目的，不得使用套期保值、风险管理等类似用语，不得以套期保值为名变相进行以投机为目的的衍生品交易。

第三十一条 公司衍生品交易已确认损益及浮动亏损金额每达到公司最近一年经审计的归属于公司股东净利润的 10%且绝对金额超过 1000 万元人民币的，应当及时披露。公司开展套期保值业务的，可以将套期工具与被套期项目价值变动加总后适用前述规定。

公司开展套期保值业务出现前款规定的亏损情形时，还应当重新评估套期关系的有效性，披露套期工具和被套期项目的公允价值或者现金流量变动未按预期抵销的原因，并分别披露套期工具和被套期项目价值变动情况等。

第九章 附则

第三十二条 对金融衍生品业务的交易计划、交易资料、交割资料等业务档案以及开户文件、交易协议、审批文件等原始档案由财务部负责保管。

第三十三条 本制度经公司董事会审议通过后生效并实施，修改时亦同。

第三十四条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规及其他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，按有关法律、法规、规范性文件的规定执行。

第三十五条 本制度由公司董事会负责制定、解释和修订。