

证券代码：600601 证券简称：方正科技 公告编号：临 2024-023

方正科技集团股份有限公司 关于增加全资子公司外汇套期保值业务额度的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

●增加额度目的：随着方正科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）PCB业务规模的发展，为有效防范公司全资子公司在进出口业务中的汇率风险，进一步提高公司全资子公司应对外汇波动风险的能力，降低汇率波动给公司经营带来的不利影响，拟将公司全资子公司开展外汇套期保值业务额度增加至不超过人民币 30,000 万元或其他等值外币。

●交易品种：公司全资子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司实际经营业务所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元，主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等。

●履行的审议程序：公司已于 2024 年 8 月 21 日召开第十三届董事会 2024 年第三次会议，审议通过了《关于增加全资子公司外汇套期保值业务额度的议案》，该事项无需提交公司股东大会审议。

●特别风险提示：公司全资子公司进行的外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机和单纯以盈利为目的的外汇交易，但外汇套期保值业务操作仍存在汇率波动风险、履约风险、内部控制风险、法律风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇套期保值业务情况概述

（一）增加外汇套期保值业务额度的目的

公司于 2024 年 3 月 28 日召开第十三届董事会 2024 年第一次会议，审议通过了《关于全资子公司开展外汇套期保值业务的议案》，额度为任意时点持有的最高合约价值合计不超过人民币 15,000 万元或等值外币，在此额度范围内，资金可循环使用。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 30 日披露的《关于全资子公司开展外汇套期保值业务的公告》（公告编号：临 2024-010）。

随着公司 PCB 业务规模的发展，为有效防范公司全资子公司在进出口业务中的汇率风险，进一步提高公司全资子公司应对外汇波动风险的能力，降低汇率波动给公司经营带来的不利影响，拟增加公司全资子公司开展外汇套期保值业务的额度至不超过人民币 30,000 万元或其他等值外币。

（二）交易金额及资金来源

本次外汇套期保值业务额度增加后，公司全资子公司开展外汇套期保值业务，额度为任意时点持有的最高合约价值合计不超过人民币 30,000 万元或等值外币。在此额度范围内，资金可循环使用，资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

（三）交易方式

1、交易品种：公司全资子公司拟开展的外汇套期保值业务品种主要包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等。

2、交易涉及的币种：公司全资子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司实际经营业务所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元。

3、交易对手：公司全资子公司拟与具有外汇套期保值业务经营资格的大型商业银行或金融机构开展套期保值业务。

（四）交易期限

开展外汇套期保值业务的期限为 2024 年度内有效。同时为提高管理效率，在公司董事会或股东大会（视届时审批权限）审议通过 2025 年度开展外汇套期保值业务额度前，公司拟暂按本次增加后的公司 2024 年度外汇套期保值业务额度执行，执行时间自 2025 年 1 月 1 日起至相关董事会或股东大会召开日止。

二、审议程序

公司于 2024 年 8 月 21 日召开第十三届董事会 2024 年第三次会议，审议通过了《关于增加全资子公司外汇套期保值业务额度的议案》，公司董事会授权公司董事长或董事长授权人员审批外汇套期保值业务方案及外汇套期保值业务相关合同，并按照公司制定的《外汇套期保值业务管理制度》相关规定及流程，由公司董事长指定全资子公司作为交易主体，进行外汇套期保值操作及管理，该事项无需提交公司股东大会审议。

三、外汇套期保值业务的风险分析

公司全资子公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常业务经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但进行外汇套期保值业务仍会存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司潜在损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成经营风险。

3、延期交割风险：由于客户的支付款项逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割而产生损失。

4、履约风险：外汇套期保值业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

5、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

四、公司采取的风险控制措施

1、为避免汇率波动风险，公司全资子公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有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，以规避和防范汇率或利率风险为目的，不进行以投机为目的的交易。同时，加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。

2、为避免内部控制风险，公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度就公司外汇套期保值业务的操作规定、审批权限、业务管理流程、信息保密与隔离措施、内部风险管理及信息披露等方面做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。

3、为防止外汇套期保值延期交割，公司全资子公司进行外汇套期保值业务将严格按照外币收（付）款的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期与公司全资子公司预测的外币收款、存款时间或者外币付款时间相匹配，同时公司全资子公司将高度重视外币应收账款管理，减少出现应收账款逾期的现象。

4、为控制履约风险，公司全资子公司选择与经营稳健、资信良好的具有合法资质的大型金融机构开展外汇套期保值业务。

五、外汇套期保值业务对公司的影响及会计核算原则

公司全资子公司开展外汇套期保值业务是为有效防范公司全资子公司在进出口业务中的汇率风险，降低汇率波动给公司经营带来的不利影响，增强公司财务稳健性。

公司将根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》 的相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算。最终会计处理以公司年度审计机构审计确认的会计报表为准。

特此公告。

方正科技集团股份有限公司董事会

2024年8月23日