

方正科技集团股份有限公司
关于调整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：

● **交易主要情况**

交易目的	☐ 获取投资收益 ☒ 套期保值（合约类别： ☐ 商品； ☒ 外汇； ☐ 其他：_____） ☐ 其他：_____	
交易品种	远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万元）	不适用
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万元）	80,000
资金来源	☒ 自有资金 ☐ 借贷资金 ☐ 其他：____	
交易期限	至审议通过2026年度开展外汇套期保值业务额度前	

● **已履行及拟履行的审议程序**

方正科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 3 月 27 日召开第十三届董事会 2025 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》，2025 年度，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。

随着公司泰国生产基地投入运营以及出口业务增加，公司全资子公司的外币结算业务日益增加，因此公司全资子公司拟增加 2025 年度外汇套期保值业务额度，将额度从任意时点持有的最高合约价值合计不超过人民币 30,000 万元或等值外币增加至不超过人民币 80,000 万元或等值外币。在此额度范围内，资金可循环使用。

公司于 2025 年 11 月 7 日召开第十三届董事会 2025 年第八次会议，审议通过了《关于调整全资子公司开展外汇套期保值业务额度的议案》，该议案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、内部控制风险、延期交割风险、履约风险、法律风险等，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇套期保值业务交易情况概述

（一）调整外汇套期保值业务额度的目的

公司 PCB 业务部分产品出口海外，而部分设备、原辅材料等需要进口，因此当汇率出现大幅波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩产生一定的影响。为有效防范公司 PCB 业务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，公司全资子公司开展外汇套期保值业务，公司于 2025 年 3 月 27 日召开第十三届董事会 2025 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》，2025 年度，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。

随着公司泰国生产基地投入运营以及出口业务增加，公司全资子公司的外币结算业务日益增加，因此公司全资子公司拟增加 2025 年度外汇套期保值业务额度。将额度从任意时点持有的最高合约价值合计不超过人民币 30,000 万元或等值外币增加至不超过人民币 80,000 万元或等值外币。

（二）交易金额

公司全资子公司外汇套期保值业务，2025 年度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 万元或等值外币增加至不超过人民币 80,000 万元或等值外币。在此额度范围内，资金可循环使用。

（三）资金来源

公司全资子公司开展外汇套期保值业务资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

在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进行交易，交易主要外汇币种为美元。交易工具包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等。

本次交易类型符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》的规定。

（五）交易期限

2025 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 2026 年度开展外汇套期保值业务额度前，公司拟暂按公司 2025 年度外汇套期保值业务额度执行，执行时间自 2026 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 2025 年 3 月 27 日召开第十三届董事会 2025 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》，2025 年度，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。

公司于 2025 年 11 月 7 日召开第十三届董事会 2025 年第八次会议，审议通过了《关于调整全资子公司开展外汇套期保值业务额度的议案》，随着公司泰国生产基地投入运营以及出口业务增加，公司全资子公司的外币结算业务日益增加，

因此公司全资子公司拟增加 2025 年度外汇套期保值业务额度，将额度从任意时点持有的最高合约价值合计不超过人民币 30,000 万元或等值外币增加至不超过人民币 80,000 万元或等值外币。

三、外汇套期保值业务风险分析及风控措施

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。

为应对外汇套期保值业务的上述风险，公司通过如下途径进行风险控制：

1、为避免市场风险，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。

四、外汇套期保值业务对公司的影响及相关会计处理

公司全资子公司开展外汇套期保值业务是为了充分运用外汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、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 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和披露。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

2025 年 11 月 8 日