

证券代码: 600601 证券简称: 方正科技 公告编号: 临 2018-011

## **方正科技集团股份有限公司**

### **关于控股子公司开展外汇套期保值业务的公告**

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个别及连带责任。

方正科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年2月9日召开第十一届董事会2018年第二次会议审议通过了《关于公司控股子公司开展外汇套期保值业务的议案》。公司印刷电路板业务（以下简称“PCB业务”）部分产品出口海外市场，而部分设备、原辅材料等需要进口，为有效防范公司PCB业务各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，公司PCB业务各子公司拟开展外汇套期保值业务，额度为任意时点最高金额不超过5,000万美元。该事项在公司董事会审议权限内，无需提交股东大会审议。现将相关情况公告如下：

#### **一、开展外汇套期保值业务目的**

公司 PCB 业务部分产品出口海外市场，而部分设备、原辅材料等需要进口，为有效防范公司 PCB 业务各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，公司 PCB 业务各子公司拟开展外汇套期保值业务。

#### **二、外汇套期保值业务概述**

##### **1、外汇套期保值业务币种**

公司 PCB 业务各子公司的外汇套期保值业务仅限于各子公司实际生产经营所使用的主要结算货币，主要为美元。

## 2、业务规模

公司董事会同意公司 PCB 业务各子公司开展外汇套期保值业务，额度为任意时点最高金额不超过 5,000 万美元，并制定了《方正科技集团股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》。

## 三、外汇套期保值业务的风险分析

开展外汇套期保值业务可以有效降低汇率波动对公司经营带来的不利影响，但也可能存在如下风险：

1、市场风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；

2、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于相关制度不完善或操作人员专业水平低而造成一定风险；

3、延期交割风险：由于客户的付款或支付给供应商等的款项逾期，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：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定履行支付公司套期保值义务。

## 四、公司采取的风险控制措施

1、为避免市场风险，公司 PCB 业务各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、为避免操作风险，公司制定了《方正科技集团股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限、业务管理流程、信息保密与隔离措施、内部风险管理等方面做出了明确规定。公司审计部将定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

3、为防止外汇套期保值延期交割，公司 PCB 业务各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 PCB 业务各子公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象。

4、为控制履约风险，公司 PCB 业务各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、开展外汇套期保值业务的会计核算原则

公司根据《企业会计准则》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应核算和披露。

特此公告。

方正科技集团股份有限公司董事会

2018年2月10日