

第一节 重要提示
1. 本年度报告摘要来自年度报告全文, 为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划, 投资者应当到www.sse.com.cn网站仔细阅读年度报告全文。
2. 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并承担个别和连带的法律责任。
3. 公司全体董事出席董事会会议。
4. 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
5. 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
根据中审众环出具的审计报告, 2023年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为135,077,224.15元。鉴于公司2023年度业绩盈利但期末母公司未分配利润为负数, 公司2023年度不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本或其他形式的分配。本预案尚需提交股东大会审议。

第二节 公司简介基本情况

股票简称	股票代码	变更前的股票简称	变更前的股票代码
方正科技	600601		

联系人及联系方式	联系地址	办公地址	电子邮箱
名称	深圳市福田区益田路7001号中洲大厦20楼	深圳市福田区益田路7001号中洲大厦20楼	
电话	(010) 16840000	(010) 16840000	
电子邮箱	zhonghuan@sdh.com.cn	zhonghuan@sdh.com.cn	

2. 报告期公司主要业务简介
报告期内, 公司所处行业主要为PCB行业。
PCB是电子产品的关键电子互连件和各电子零件载体的基板, 是电子元器件的支撑体和电气连接的提供者, 也是结合电子、机械、化工材料等众多领域的复合产品, 因而被称为“电子系统之母”。PCB产业的发展水平可在一定程度上反映一个国家或地区电子信息产业的发展水准。在当前云技术、5G网络建设、大数据、人工智能、共享经济、工业4.0、物联网等加速演变的大环境下, PCB行业将成为整个电子产业链中承上启下的基础力量。

根据Prismark 2023年第四季度报告统计, 虽然2023年全球PCB产值预计同比下降15%, 但在2023年下半年, 库存正常化取得稳步进展, 促使大多数PCB的细分市场逐步复苏, 预计将推动PCB市场在2024年上半年实现同比正增长, 预估2024年全年全球PCB产值同比增长5%, 达2,297.7亿美元。从中长期看, 产业仍将保持稳定增长的趋势, 2023年-2028年全球PCB产值的预计年复合增长率达4.9%。从区域看, 全球各区域PCB产业均呈现持续增长态势, 其中, 中国大陆地区复合增长率为4.1%, 增长保持稳健。从产品结构看, 8-16层的复合多层板、18层及以上的高多层板、HDI板和封装基板仍将保持相对较高的增速, 未来五年复合增速分别为5.5%、7.8%、6.2%和8.8%。

地区/年份	2023年	2024年	2025年	2026年	2027-2028年
全球	-14%	3.2%	3.1%	3.3%	3.3%
欧洲	-16%	1.7%	1.5%	1.7%	2.0%
日本	-6.3%	6.0%	3.0%	3.6%	3.4%
中国地区	-13.2%	37.7%	4.1%	39.3%	40.3%
亚洲(日本、中国大陆除外)	-9.3%	20.7%	7.5%	22.2%	30.4%
合计	-15.0%	60.5%	5.0%	72.9%	80.4%

2023-2028年 PCB 产业发展情况预测(按地区)

从应用领域来看, 无线通信、服务器和数据存储、消费电子等市场将是行业长期的重要增长驱动力。在电子信息技术高速发展的时代背景下, 物联网、人工智能、智能穿戴等新型应用领域的不断涌现, 各类终端设备也将带来数据流量的激增, 在下游电子产品中PCB用量的同时, 也将进一步驱动PCB向高精度、高密度和高可靠性方向发展。多层板、高频高速、HDI等中高端 PCB 产品的需求将继续保持快速增长。
公司产品主要包括HDI、多层板(2-26层)、软硬结合板和其它个性化定制PCB等。公司经过数十年的发展在多层板和高密度板领域具有核心竞争力, 在通讯设备、消费电子、汽车电子、光伏储能、服务器、数字能源和医疗医疗的PCB应用领域均有布局。通过卓越的品质与客户建立了长期良好的技术协同, 提供包括产品设计、制造、仿真和测试的一站式解决方案。
公司重视产品质量和客户满意度, 在市场环境变化中持续寻找发展机遇, 集中精力提升技术能力和品牌知名度, 在IPC/AECA发布的2024年中国电子电路行业排行榜, 公司PCB业务规模排在综合PCB厂商第25名, 内资PCB厂商排名第11名。
3. 公司主要会计数据和财务指标
3.1 2023年的主要会计数据和财务指标

项目	2023年	2022年	本年比上年增减(%)	2023年	2022年
总资产	5,489,269,900.38	5,794,727,480.05	-13.88	8,152,287,244.63	8,152,287,244.63
归属于上市公司股东净资产	3,849,519,376.70	3,461,897,266.77	11.22	-790,496,927.67	-790,496,927.67
营业收入	3,149,352,997.16	4,489,492,769.67	-30.59	5,431,613,647.89	5,431,613,647.89
归属于上市公司股东的净利润	138,077,224.15	-622,542,466.61	不适用	-1,211,644,233.01	-1,211,644,233.01
归属于上市公司股东的净资产收益率	104,548,487.17	-184,229,263.21	不适用	-1,006,710,003.21	-1,006,710,003.21
经营活动产生的现金流量净额	480,000,726.66	478,219,033.61	0.37	-18,259,616.64	-18,259,616.64
加权平均净资产收益率(%)	3.20	不适用	不适用	不适用	不适用
基本每股收益(元/股)	0.30	-0.10	不适用	-0.80	-0.80
稀释每股收益(元/股)	0.09	-0.10	不适用	-0.80	-0.80

3.2 报告期分季度的主要会计数据

项目	第一季度(1-3月)	第二季度(4-6月)	第三季度(7-9月)	第四季度(10-12月)
营业收入	680,442,807.70	767,299,320.00	828,308,227.80	872,404,023.62
归属于上市公司股东的净利润	-20,523,263.90	70,076,242.80	70,489,151.63	16,341,352.69
归属于上市公司股东的净资产收益率	-30.49	9.80	8.40	1.76
经营活动产生的现金流量净额	51,466,498.60	132,996,027.80	191,172,138.34	102,796,750.00

季度数据与已披露定期报告数据差异说明
□适用 √不适用

4. 股东情况
4.1 报告期末及年报披露前一个月末的普通股股东总数、表决权恢复的优先股股东总数和持有特别表决权股份的股东总数及前10名股东情况

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

序号	名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
1	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
2	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57
3	珠海华英实新兴产业投资有限公司	142,560,000	23.57

方正科技集团股份有限公司 2023 年度报告摘要

“一、经营情况讨论与分析”
2. 公司年度报告披露后存在退市风险警示或终止上市情形的, 应当披露导致退市风险警示或终止上市情形的原因。
□适用 √不适用

项目	2023年12月31日(经审计)
营业收入	3,149,352,997.16
归属于上市公司股东的净利润	138,077,224.15
归属于上市公司股东的净资产	3,849,519,376.70
总资产	5,489,269,900.38

方正科技集团股份有限公司 关于2023年度与珠海华发集团有限公司及其关联企业日常关联交易预计的公告

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:
● 被担保人: 珠海方正科技高密电子有限公司、重庆方正高密电子有限公司, 上述被担保人为方正科技集团股份有限公司(以下简称“方正科技”或“公司”)下属控股子公司, 不存在关联担保。
● 新增担保金额: 自上个披露日(2024年2月7日)至本公告披露日, 公司为被担保人珠海方正科技高密电子有限公司提供的融资担保金额为3,000万元; 新增提供的融资担保合计13,000万元。
● 担保总额: 截至本公告披露日, 公司对控股子公司担保总额合计为166,500万元。
● 本次担保是否有反担保: 否。
● 对外担保逾期的累计数量: 无。
● 公司对2023年4月27日、2023年5月26日召开公司第十三届董事会2023年第二次会议和2022年年度股东大会, 审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》, 同意公司继续聘任中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审众环”)为公司2024年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。本事项尚需提交公司股东大会审议批准, 现将具体情况公告如下:
一、拟聘任会计师事务所的基本情况
(一)机构信息
1. 基本信息
(1) 机构名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
(2) 成立日期: 中审众环始创于1989年, 是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货

相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单, 中审众环具备上市公司公开发行证券、债券审计的资格。2013年11月, 按照国家发改委等部门有关要求转型为特殊普通合伙制。
(3) 组织形式: 特殊普通合伙企业
(4) 注册地址: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18层。
(5) 首席合伙人: 石文涛
(6) 2023年末合伙人数量216人, 注册会计师数量1,244人, 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数8720人。
(7) 2022年经审计总收入213,165.06万元, 审计业务收入181,343.80万元, 证券业务收入57,267.54万元。
(8) 2022年度上市公司审计客户家数195家, 主要从事行业涉及制造业、批发和零售业、房地产业、电力、热力、燃气及生产供应业、农林牧渔、信息传输、软件和信息技术服务业、采矿业、文化、体育和娱乐业等, 审计收费24,541.58万元, 制造业同行业上市公司审计客户家数101家。
2. 投资者保护能力
中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险, 并补充计提职业风险金, 购买的职业保险累计赔偿限额9亿元, 目前尚未使用, 可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。
3. 诚信记录
(1) 中审众环最近3年未受到刑事处罚, 自律监管措施和纪律处分, 最近3年因执业行为受到行政处罚2次, 最近3年因执业行为受到监管措施13次。
(2) 31名从业执业人员最近3年因执业行为受到行政处罚0次, 行政处罚5人次, 行政管理措施28人次, 自律监管措施80次纪律处分0次。
(二) 项目信息
(一) 基本信息
(1) 项目合伙人及签字注册会计师: 江超杰, 2018年成为中国注册会计师, 2012年起开始从事上市公司审计, 2018年起开始在中审众环执业, 最近3年签署5家上市公司审计报告。
(2) 签字注册会计师: 宋锦辉, 2018年成为中国注册会计师, 2018年起开始从事上市公司审计, 2018年起开始在中审众环执业, 最近3年签署2家上市公司审计报告。
(3) 项目质量控制复核人: 吴梓豪, 2017年成为中国注册会计师, 2014年起开始从事上市公司审计, 2017年起开始在中审众环执业, 最近3年复核6家上市公司审计报告。
项目合伙人及签字注册会计师江超杰、签字注册会计师宋锦辉和项目质量控制复核人吴梓豪最近三年不存在因执业行为受到刑事处罚, 受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施, 受到证券交易所、行业协会等自律监管机构的自律监管措施、纪律处分的情况。
3. 独立性
中审众环及项目合伙人江超杰、签字注册会计师宋锦辉、项目质量控制复核人吴梓豪不存在可能影响独立性的情形。
4. 审计收费
审计收费按照业务的繁简程度、所需的工作条件和工时及实际参与业务的各级别工作人员投入的专业技术和经验等因素确定。2024年度审计收费预计138万元(其中: 年报审计费用108万元; 内控审计费用30万元)。与2023年度审计收费持平。
(二) 拟续聘会计师事务所履行的程序
1. 审计委员会审议意见
该事项经公司第十三届董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过, 并发表以下审议意见:
“我们对续聘中审众环事宜进行了审慎核查, 我们认为中审众环为多家上市公司提供年度审计服务, 具备丰富的审计经验以及充分的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力, 从事公司2024年度各项审计工作过程, 能够遵守职业道德规范, 按照中国注册会计师审计准则执行审计工作, 相关审计意见客观公正。我们建议公司继续聘任中审众环为公司2024年度财务报告审计机构和内部控制审计机构, 并将该事项提交公司董事会审议。”
(二) 董事会的审议和表决情况
公司第十三届董事会2024年第一次会议以九票同意、零票反对, 零弃权票审议通过了《关于续聘会计师事务所事项尚需提交公司2023年年度股东大会审议, 并自公司董事会审议通过之日起生效》。
特此公告。
方正科技集团股份有限公司董事会
2024年3月30日

证券代码: 600601 证券简称: 方正科技 公告编号: 临2024-012

方正科技集团股份有限公司 关于修订《公司章程》部分条款的公告

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。
方正科技集团股份有限公司(以下简称“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《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》, 公司根据《上市公司章程指引(2023年修订)》《上市公司独立非执行董事管理办法》《上市公司治理指引第1号——上市公司治理规范(2023年修订)》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2023年12月修订)》等相关规定, 结合实际情况, 拟对《方正科技集团股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)部分条款进行修订。具体修订内容详见附件公告。
(《公司章程》其他内容不变, 条款中序号相应调整, 修改后的《公司章程》全文同日披露于上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)。
本次修订《公司章程》事项尚需提交公司2023年年度股东大会审议, 审议通过后再向上海市市场监督管理局申请事项变更登记(包括但不限于依据政府有关部门或监管机构的要求进行文字性修改)。
特此公告。
方正科技集团股份有限公司董事会
2024年3月30日

证券代码: 600601 证券简称: 方正科技 公告编号: 临2024-010

方正科技集团股份有限公司 关于全资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法律责任。
重要内容提示:
● 交易目的: 为有效防范方正科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)PCB业务全资子公司在进出口业务中的汇率风险, 降低汇率波动对公司经营带来的不利影响, 增强公司财务稳健性, 公司PCB业务全资子公司使用自有资金开展外汇套期保值业务。
● 交易品种: 外汇远期结售汇、外汇掉期等。
● 交易工具: 远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等。
● 交易场所: 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。
● 交易金额: 在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。
● 已履行的审批程序: 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》, 该议案无需提交公司股东大会审议。
● 特别风险提示: 公司全资子公司开展的外汇套期保值业务遵循稳健原则, 不进行以投机和套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, 敬请投资者谨慎投资交易风险。
(一) 交易目的
公司PCB业务全资子公司部分产品出口海外, 而部分设备、原料材料等需要进口, 因此当汇率出现大幅波动时, 汇率波动将对公司的经营业绩产生一定影响。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, 公司全资子公司拟开展外汇套期保值业务。
(二) 交易金额
2024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15,000万元或等值外币。在此额度范围内, 资金可循环使用。
(三) 资金来源
资金来源为自有资金, 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
2024年度有效期内。同时为提高管理效率, 在公司董事会或股东大会(视同审批权限)审议通过2025年度开展外汇套期保值业务额度前, 公司拟将按公司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》, 公司董事同意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。该议案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生产经营业务为目的, 以具体经营业务为依托, 以规避和防范汇率波动为目的, 以规避和防范汇率波动为目的。但进行外汇套期保值业务仍可能存在以下风险:
1. 汇率波动风险: 在汇率走势与公司全资子公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下, 公司全资子公司锁定期结束后支出的成本可能超过锁定期时的成本支出, 从而造成公司全资子公司潜在损失。
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, 货款无法在预测的锁定期内收回, 会造成延期结汇、延期交割产生损失。
4. 履约风险: 外汇套期保值业务存在合约到期无法履约或违约而带来的风险。
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引起公司潜在损失。
四、公司采取的风险控制措施
为应对外汇套期保值业务的上述风险, 公司通过以下途径进行风险控制:
1. 为规避市场风险, 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业务为基础, 以具体经营业务为依托, 以规避和防范汇率波动为目的, 不进行以投机为目的的交易。同时, 加强对汇率的分析研究, 实时关注国际市场环境变化, 适时调整经营策略, 最大限度规避汇率波动风险。
2. 为规避内部控制风险, 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、信息披露与隔离措施、内部控制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有关的要求, 满足实际操作的需要, 所制定的风险控制措施切实有效。
3. 为防范外汇套期保值业务风险, 公司全资子公司进行外汇套期保值业务将严格按照外汇收支(存款)的谨慎原则, 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