

证券代码：920662

证券简称：方盛股份

公告编号：2026-013

无锡方盛换热器股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务可行性分析报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、审议及表决情况

本报告经公司 2026 年 1 月 15 日第四届董事会第十五次会议审议通过，表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票；无需提交公司股东会审议。

二、报告的主要内容，分章节列示：

无锡方盛换热器股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的目的

无锡方盛换热器股份有限公司（以下简称公司）出口业务主要采用美元、欧元等外币进行结算，鉴于国际环境、金融市场波动等多重因素的影响，外币汇率波动存在不确定性，为有效规避和防范外汇市场风险，降低汇率波动对公司利润的影响，增强财务稳健性，公司拟开展外汇套期保值业务。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易额度

根据公司实际业务发展情况，公司预计开展外汇套期保值业务总额不超过 10,000 万元人民币或等值外币，上述额度在决议有效期内资金可循环滚动使用，

滚存余额不超过总额度。

（二）资金来源

公司开展的外汇套期保值业务的资金来源于自有资金，不涉及使用募集资金或银行信贷资金。该资金的使用不会造成公司营运资金的压力，也不会对公司正常生产经营产生不利的影响。

（三）开展方式

1、交易场所：经有关政府部门批准、具有外汇套期保值业务经营资格的银行等金融机构。

2、交易币种：仅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，主要包括美元、欧元等币种。

3、交易品种：公司拟开展交易的外汇套期保值业务品种具体包括但不限于远期业务、掉期(互换)业务、期权业务等产品或混合上述特征的金融工具。

（四）授权及期限

鉴于外汇套期业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权董事长或其授权的相关人员行使外汇套期保值业务决策权并由财务部门负责具体事宜。上述业务额度和授权期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

三、交易风险分析及风险管理措施

公司开展的外汇套期保值业务遵循稳健的原则，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，但外汇套期保值操作仍存在一定的风险：

（一）风险分析

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

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，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、履约风险：公司进行的外汇套期保值业务交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，但也可能存在履约风险。

4、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，在开展交易

时，如操作人员未按规定程序进行交易操作或未能充分理解投资产品信息，将带来操作风险。

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

（二）风险管理措施

1、公司将以实际外汇收支预测为基础进行交易，严格控制交易规模，并建立动态监控与止损机制，以降低汇率异常波动对经营业绩的影响。

2、公司制定《外汇套期保值业务管理制度》，明确操作原则、审批权限、业务流程及风险管理要求，落实关键岗位职责分离，确保规范运作。

3、公司高度重视对进出口合同执行的跟踪，避免收付时间与交割时间相差较远的现象。公司进行远期外汇交易须严格基于公司的外币收款预测。

4、公司仅选择信用评级高、实力雄厚的知名金融机构作为交易对手，控制交易对手的信用风险。

5、公司财务部门对公司外汇套期保值业务的资金使用情况、盈亏情况进行统计和关注，并及时报送财务负责人审核，内部审计机构定期或不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。

四、会计政策及核算原则

公司将根据《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 37 号——金融工具列报》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，以真实、公允地反映业务情况及其对公司财务状况和经营成果的影响。

五、外汇套期保值业务的可行性分析

公司开展外汇套期保值业务是以正常的生产经营为基础，以套期保值为手段，目的是规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司业绩造成的影响；公司已制定相关制度，业务风险可控，符合有关法律、法规的有关规定，也符合公司稳健经营的需要，不存在损害全体股东利益的情形。因此，公司开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险，具有充分的必要性和可行性。

无锡方盛换热器股份有限公司

董事会

2026 年 1 月 19 日