

证券代码：300976

证券简称：达瑞电子

公告编号：2026-056

东莞市达瑞电子股份有限公司

关于调整 2026 年度外汇衍生品交易额度的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示：

1、交易品种：外汇衍生品交易业务包括远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生品产品。

2、调整交易金额：拟开展外汇衍生品交易业务的额度由不超过人民币 17,500 万元（或等值外币），增加至不超过人民币 45,500 万元（或等值外币），调整后的额度有效期自公司第四届董事会第十二次会议审议通过之日起至 2026 年年度股东会召开之日止。

3、特别风险提示：东莞市达瑞电子股份有限公司（以下简称“公司”）及合并报表范围内的子公司（以下简称“子公司”）开展外汇衍生品交易遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易业务可能存在市场风险、资金风险、流动性风险等。敬请投资者注意投资风险。

为规避和防范公司及子公司因进出口业务汇率波动带来的经营及财务风险，优化外汇风险管理策略，结合资金管理要求和日常经营需要，公司拟适度增加外汇衍生品交易规模，强化公司面对汇率波动的风险管控能力，夯实财务稳健性，更好地维护公司及全体股东的利益。具体情况公告如下：

一、外汇衍生品交易情况概述

1、调整交易金额

根据公司的经营预算及实际开展业务需要，在符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》以及公司《金融衍生品交易管理制度》等相关制度规定，公司及子公司拟使用自有资金开展外汇衍生品交

易的总额度由不超过人民币 17,500 万元(或等值外币)增加至不超过人民币 45,500 万元(或等值外币)。以上额度有效期自公司第四届董事会第十二次会议审议通过之日起至 2026 年年度股东会召开之日止,可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限,则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

2、交易目的

为有效规避和防范公司及子公司因进出口业务汇率波动带来的经营及财务风险,公司及子公司拟与银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务,以提高外汇资金使用效率,增强财务稳定性,减少汇率波动带来的不利影响。

3、资金来源

公司及子公司以自有资金开展上述业务,不存在直接或间接使用募集资金从事该业务的情形。

4、交易品种

公司及子公司拟开展的外汇衍生品交易业务只限于从事与公司及子公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种,主要外币币种为美元、欧元等。公司及子公司拟开展的外汇衍生品业务品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、货币掉期、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生品产品等业务。

5、交易场所

外汇衍生品交易场所为经监管机构批准、有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构(非关联方机构)。

二、交易风险分析

1、汇率波动风险:在外汇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,从而造成公司损失。

2、内部控制风险:外汇衍生品交易业务专业性较强,复杂程度较高,可能会由于内部制度不完善而带来风险。

3、交易违约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

三、风险控制措施

1、为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权的相关部门和人员将密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。

2、公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易业务的审批权限、业务管理及操作流程、后续管理及信息隔离、内部风险控制措施等作了明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为。

3、公司仅与国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，外汇衍生品交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品交易业务的交割期间需与公司预测的外币收款存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。

4、公司内审部门负责对外汇衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况以及盈亏情况进行审查。

四、会计政策及核算原则

公司及子公司将根据《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24号——套期会计》《企业会计准则第37号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算处理，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。

五、可行性分析

公司外汇衍生品交易业务紧密围绕日常经营开展。公司将立足自身外币资产负债规模与外汇收支业务情况，基于真实业务背景，开展适度比例的外汇衍生品交易，对冲汇率波动带来的汇兑风险，进一步提升公司财务稳健水平，具有必要性和可行性。

六、履行的审议程序

（一）董事会的审议情况

公司于2026年8月17日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整2026年度外汇衍生品交易额度的议案》，基于业务增长及防范汇率、利率波动风险的考量，同意将使用自有资金开展外汇衍生品交易的总额度由不超过人民币17,500万元（或等值外币）增加至不超过人民币45,500万元（或等值外币）。有效期自公司第四届董事会第十二次会议审议通过之日起至2026年年度股东会召开之日止，可循环滚动使用。

（二）董事会审计委员会的审议情况

公司于2026年8月17日召开第四届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于调整2026年度外汇衍生品交易额度的议案》，董事会审计委员会认为，将公司及子公司使用自有资金开展外汇衍生品交易的总额度增加至不超过人民币45,500万元（或等值外币），符合公司实际经营需要，有利于规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营的不确定性，增强财务稳定性，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，不会影响公司正常经营。一致同意该议案。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第十二次会议决议；
- 2、第四届董事会审计委员会第八次会议决议；
- 3、关于调整外汇衍生品交易额度的可行性分析报告。

特此公告。

东莞市达瑞电子股份有限公司董事会

2026年8月18日