

证券代码：300976

证券简称：达瑞电子

公告编号：2026-016

东莞市达瑞电子股份有限公司
关于开展外汇衍生品及商品期货衍生品
套期保值交易业务的公告

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、交易目的：为有效规避和防范公司因进出口业务汇率波动带来的经营及财务风险，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”）拟与银行等金融机构开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，减少汇率波动带来的不利影响；鉴于公司及子公司产品的主要原材料包括铜、铝等大宗商品，为尽可能规避生产经营中的原材料成本的大幅波动风险，控制公司经营风险，公司及子公司拟开展以套期保值为目的的铜、铝等大宗商品期货衍生品交易业务。

2、交易品种及交易工具：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。商品期货衍生品交易业务仅限与生产经营相关的铜、铝等期货衍生品产品。

3、交易金额：拟开展外汇衍生品交易业务的额度不超过人民币 17,500 万元（或等值外币），拟开展商品期货衍生品交易业务的额度不超过人民币 14,000 万元（或等值外币），期限自公司 2025 年年度股东会审议通过之日起至 2026 年年度股东会召开之日止。

4、已履行的审议程序：公司于 2026 年 4 月 22 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品及商品期货衍生品套期保值交易业务的议案》，并同意提交公司 2025 年年度股东会审议。

5、特别风险提示：公司及子公司开展外汇衍生品和商品期货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

衍生品交易业务和商品期货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。

东莞市达瑞电子股份有限公司于2026年4月22日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品及商品期货衍生品套期保值交易业务的议案》，董事会同意公司及子公司以自有资金开展不超过人民币17,500万元（或等值外币）的外汇衍生品交易业务，以自有资金开展不超过人民币14,000万元（或等值外币）的商品期货衍生品交易业务。以上额度有效期自2025年年度股东大会审议通过之日起至2026年年度股东大会召开之日止，可循环滚动使用，并授权管理层负责具体实施事宜。本议案尚需提交公司2025年年度股东大会审议。现将有关事项公告如下：

一、交易情况概述

（一）交易目的

1、外汇衍生品交易业务

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，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，减少汇率波动带来的不利影响。

2、商品期货衍生品交易业务

鉴于公司及子公司产品的主要原材料包括铜、铝等大宗商品，为尽可能规避生产经营中的原材料成本的大幅波动风险，控制公司经营风险，公司及子公司拟开展以套期保值为目的的铜、铝等大宗商品期货衍生品交易业务。

（二）交易金额

公司及子公司拟开展外汇衍生品交易业务的额度不超过人民币17,500万元（或等值外币），开展商品期货衍生品交易业务的额度不超过人民币14,000万元（或等值外币）。以上额度有效期自2025年年度股东大会审议通过之日起至2026年年度股东大会召开之日止，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。

（三）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。

（四）交易方式

1、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。

公司及子公司拟开展的商品期货衍生品交易业务仅限与公司及子公司生产经营相关的铜、铝等大宗商品期货衍生品产品。

2、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）。

商品期货衍生品交易场所为经监管机构批准，具有商品期货衍生品业务资质的期货交易所等金融机构（非关联方机构）。

二、交易风险分析

（一）外汇衍生品交易业务

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的风险。

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。

(二) 商品期货衍生品交易业务

1、市场风险：若市场出现系统性风险，期货与现货价格走势可能背离，进而产生交易损失；

2、政策风险：期货市场相关法规政策若发生重大调整，可能引发市场剧烈波动，甚至导致无法正常交易；

3、流动性风险：若合约活跃度不足，套期保值持仓可能无法成交或无法在合理价位成交，导致实际交易结果与方案设计出现较大偏差，造成损失；

4、操作风险：期货交易专业性、复杂性较高，可能因内控体系不完善或操作失误引发风险；

5、技术风险：因不可控、不可预测的系统、网络、通讯故障等导致交易系统异常运行，造成交易指令延迟、中断或数据错误，进而产生相应风险。

三、风险控制措施

(一) 外汇衍生品交易业务

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 & 盈亏情况进行审查。

(二) 商品期货衍生品交易业务

1、严格执行相关法律法规，完善监督检查、风险管控及交易止损机制，所有期货套期保值业务均在董事会批准的权限内开展；

2、在制定交易方案时同步做好资金测算，确保资金充裕，严格控制套保资金规模，合理规划资金使用，在市场剧烈波动时及时合理止损，有效规避风险；

3、优化期货业务组织架构，建立岗位责任制，明确各部门、各岗位的职责权限，同时加强从业人员专业培训，强化风险防控意识，提升专业素养；

4、由财务部门指定专人负责账目处理、资金调拨及结算跟踪，定期向上级汇报资金使用情况，完善内部资金监管机制；

5、严格恪守锁定项目利润、套期保值的核心原则，严禁开展投机性、套利性期货交易，密切跟踪市场行情与价格走势，合理安排保证金使用，最大限度降低交易风险。

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和商品期货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

公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是为了充分运用外汇衍生品交易工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，公司及子公司开展铜、铝等大宗商品期货衍生品交易业务是为了规避和防范原材料价格波动风险，控制公司经营风险，符合公司经营发展需要。公司已根据相关法律法规的要求制定《金融衍生品交易管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事相关金融衍生品交易业务制定具体操作规程，公司及子公司开展外汇衍生品和商品期货衍生品套期保值交易业务是以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下开展的，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4月22日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品及商品期货衍生品套期保值交易业务的议案》，同意本次使用自有资金开展外汇衍生品交易业务及商品期货衍生品交易业务事项，本次交易事项尚需提交公司2025年年度股东会审议通过后方可实施。

（二）董事会审计委员会的审议情况

公司于2026年4月22日召开第四届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品及商品期货衍生品套期保值交易业务的议案》，董事会审计委员会认为：公司及子公司开展外汇衍生品交易业务，有利于提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，减少汇率波动带来的不利影响，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。公司及子公司开展商品期货衍生品交易业务，是以正常生产经营为基础，以套期保值规避和防范原材料价格波动风险为目的，符合公司经营发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会审计委员会同意本次使用自有资金开展外汇衍生品和商品期货衍生品交易业务的事项。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第八次会议决议；
- 2、第四届董事会审计委员会第七次会议决议；
- 3、关于开展外汇衍生品和商品期货衍生品交易业务的可行性分析报告。

特此公告。

东莞市达瑞电子股份有限公司董事会

2026年4月24日