

东莞市达瑞电子股份有限公司

关于调整外汇衍生品交易额度的可行性分析报告

一、公司调整外汇衍生品交易额度的背景

为规避和防范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”）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。

二、公司调整的外汇衍生品交易情况概述

公司本次增加的外汇衍生品交易，以锁定成本、规避和防范汇率、利率等风险为目的。公司增加的外汇衍生品交易品种均为与基础业务密切相关的外汇衍生产品，且该类外汇衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

三、公司调整外汇衍生品交易的必要性和可行性

随着外汇收支业务不断增长，收入与支出币种不匹配致使外汇风险敞口不断扩大。为锁定成本、规避和防范汇率、利率风险，公司根据具体情况，适度增加外汇衍生品交易的额度。

公司本次增加的外汇衍生品交易与日常经营、投资需求紧密相关，基于公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，能够提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

四、公司调整外汇衍生品交易额度的基本情况

1.交易金额及期限

公司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。

2.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。

3.合约期限

与基础交易期限相匹配，一般不超过一年。

4.交易对手

银行（或其他依法可从事相关业务的金融机构）。

5.流动性安排

衍生品交易以正常外汇资产、负债为背景，业务金额和业务期限与预期收支期限相匹配。

6. 其他条款

外汇衍生品交易到期采用本金交割或差额交割的方式。

五、公司开展外汇衍生品交易的风险分析

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。

六、公司对外汇衍生品交易采取的风险控制措施

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、资金使用情况及盈亏情况进行审查。

七、公司调整外汇衍生品交易额度可行性分析结论

公司外汇衍生品交易与日常经营紧密相关。围绕公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，按照真实的交易背景，配套一定比例的外汇衍生产品交易，以应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳健性。

东莞市达瑞电子股份有限公司董事会

2026年8月17日