

证券代码：002638

证券简称：勤上股份

公告编号：2026-046

东莞勤上光电股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，公司（含子公司）拟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），在上述额度范围内，资金可循环使用。

2、公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。

3、公司开展的外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，但业务开展过程中仍存在一定的汇率波动风险、内部控制风险、交易违约风险及法律风险等风险因素，公司将积极落实内部控制制度和风险防范措施，敬请投资者注意投资风险。

一、外汇套期保值业务概述

1、交易目的

随着东莞勤上光电股份有限公司（以下简称“公司”）海外业务的不断拓展，公司外币结算业务日益频繁，基于外汇市场波动性增加，为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅度波动对公司经营业绩产生不利影响，同时为提高外汇资金使用效率，公司（含子公司）拟与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，主动应对外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性。

2、资金规模及资金来源

根据目前公司出口业务的实际规模、资金收付安排及公司正常生产经营所需

的资金量，公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务规模不超过 10,000 万元人民币或等值外币。公司开展外汇套期保值业务资金来源为自有资金及通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，不涉及募集资金。

3、主要涉及业务品种

公司开展的外汇套期保值业务包括但不限于：远期锁汇业务、掉期业务、互换业务、外汇期权业务及其他外汇衍生产品业务或上述各产品组合业务等。涉及的币种为公司日常经营所使用的主要结算货币包括但不限于美元、欧元、港币等币种。

4、授权及期限

公司董事会授权公司管理层在上述额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜，授权期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和期限范围内可循环滚动使用。若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。

二、审议程序

本事项已经公司审计委员会、董事会审议通过，公司开展外汇套期保值业务不构成关联交易，且该事项在董事会审批权限内，无需提交公司股东会审议。

三、交易风险分析

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。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、市场风险：在外汇汇率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。

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，可能会由于员工操作失误、故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。

3、履约风险：在合约期限内交易对手出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致合约到期无法履约的风险。

4、其他风险：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。

四、交易风险控制措施

1、公司秉承安全稳健、适度合理的原则，外汇套期保值业务均需有正常合理的业务背景，外汇套期保值业务以套期保值为目的，杜绝投机性行为。

2、公司已根据实际情况制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司开展外汇套期保值业务的审批权限、操作规范、管理流程、信息隔离措施、风险报告及处理等方面进行了明确规定。

3、为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

4、公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

5、公司内审部负责对投资产品的资金使用与保管情况进行审计与监督，定期对所有投资产品进行全面检查。

6、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司开展外汇套期保值业务的合法性。

五、交易相关会计处理

公司根据财政部《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核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

六、备查文件

- 1、第六届董事会第二十八次会议决议；
- 2、第六届董事会审计委员会第十四次会议决议；
- 3、开展外汇套期保值业务的可行性分析报告。

特此公告。

东莞勤上光电股份有限公司董事会

2026 年 8 月 27 日