

# 深圳市特力（集团）股份有限公司 关于控股子公司开展套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 重要提示：

1、随着深圳市特力（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）向珠宝产业第三方综合服务商的转型落地，黄金流转业务顺利开展，为提高现货黄金价格波动风险的应对能力、提前锁定营业利润、增强财务稳健性，公司控股子公司拟与具备相关业务经营资质的金融机构开展套期保值业务。

2、公司控股子公司目前需要进行套期保值业务的品种主要为黄金，拟通过上海期货交易所的黄金期货合约、场内黄金期权，上海黄金交易所黄金现货延期交收合约等交易品种进行套期保值交易。

3、未来 12 个月公司控股子公司套期保值业务占用保证金不超过 4000 万元人民币。业务期限自获董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在额度范围内可循环使用。

4、公司于 2024 年 1 月 11 日召开十届董事会第十五次临时会

议，审议通过了《关于控股子公司开展套期保值业务的议案》。

5、公司控股子公司拟开展的套期保值业务，是为了提高应对现货黄金价格波动风险能力、提前锁定营业利润、增强财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情况。但同时该项业务操作也可能存在一定的市场风险，敬请广大投资者注意投资风险。

## **一、套期保值业务概述**

### **（一）开展套期保值业务的目的**

随着公司向珠宝产业第三方综合服务商的转型落地，黄金流转业务顺利开展，基于对黄金市场的分析，为提高现货黄金价格波动风险的应对能力、提前锁定营业利润、增强财务稳健性，公司控股子公司拟与具备相关业务经营资质的金融机构开展套期保值业务。

### **（二）交易金额**

公司控股子公司就自有黄金库存开展套期保值，并申请在4,000 万元人民币的保证金最高额度内，使用黄金期货合约、黄金现货延期交收合约、黄金期权等工具，进行黄金套期保值业务。

资金在审批额度内可循环使用，有效期为自董事会审议通过之日起12 个月内，在有效期内任一时间点套期保值业务所使用的保证金数量均不超过审批额度。所建立的套期保值标的以公司黄金实际使用需求为基础，预计任一交易日持有的最高合约价值上限为3.3 亿元人民币。

## **二、套期保值业务具体情况**

### （一）套期保值业务交易品种及交易方式

公司控股子公司目前需要进行套期保值业务的品种主要为黄金，拟通过上海期货交易所的黄金期货合约、场内黄金期权，上海黄金交易所黄金现货延期交收合约等交易品种进行套期保值交易。

### （二）有效期

有效期自董事会审议通过之日起 12 个月内。

### （三）资金来源

资金来源为自有资金。

## 三、审议程序

公司于 2024 年 1 月 11 日召开十届董事会第十五次临时会议，审议通过了《关于控股子公司开展套期保值业务的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》及公司《套期保值业务管理办法》等规定，本次开展套期保值业务事项不涉及关联交易，无需提交股东大会审议。

## 四、风险分析及控制措施

### （一）风险分析

1. 基差风险：在黄金价格趋势变化、黄金实物供需面变化时，基差可能出现较大幅度波动。公司控股子公司日常的黄金原料采购和黄金销售业务，均需同步完成套期保值的建仓和平仓操作，如在建仓、平仓期间，基差向不利于公司的方向波动，将出现套

期保值交易亏损。

2. 内部控制风险：黄金套期保值交易需要建立专业交易团队，具备处理各种复杂情况的能力，对公司内部风险管理能力提出了较高要求。

3. 风险敞口管理：受黄金销售、回购业务与黄金套期保值工具的交易单位不同，非交易时段内业务量预估与实际发生值可能存在差异等因素的影响，公司黄金套期保值业务将存在风险敞口。

## （二）风险控制措施

1. 严格遵守套期保值交易原则，不进行投机交易。

2. 建立《套期保值业务管理办法》，对套期保值业务的审批权限、资金调拨、具体操作、风控和信息保密制度、应急处理等作出了明确规定。公司严格按照《套期保值业务管理办法》相关规定执行，并按照制度对风险敞口进行管理，执行相关风险控制措施。

3. 加强市场研究，关注黄金市场情况，适时调整实物经营和套期保值交易策略。

4. 公司风控合规部将定期、不定期对套期保值业务的实际操作、资金使用情况 and 实际套期保值效果进行审查。

## 五、开展套期保值业务的会计核算原则

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》等企业会计准则相关规定及其指南进行相应核

算和披露，一旦正式应用套期会计准则，不得自行终止应用套期会计，除非不再符合准则规定的条件。

## **六、对公司的影响**

通过套期保值业务，公司控股子公司可以有效地利用黄金期货的套期保值功能，规避黄金现货价格大幅波动对黄金库存货值的影响，从而更好地锁定黄金原料成本，锁定经营利润，有利于确保公司持续稳定运营，不会对公司正常生产经营产生重大影响。

## **七、备查文件**

1. 《十届董事会第十五次临时会议决议》；
  2. 《关于控股子公司开展套期保值业务的可行性分析报告》。
- 特此公告。

深圳市特力（集团）股份有限公司

董 事 会

2024年1月11日