

证券代码：301177

证券简称：迪阿股份

公告编号：2025-016

迪阿股份有限公司

关于公司开展黄金和外汇衍生品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、交易目的：为防范黄金价格波动和汇率波动风险，公司及控股子公司拟通过经监管机构批准、具有相关衍生品交易业务经营资质的金融机构（非关联方机构）及合法交易平台开展以套期保值为目的的黄金和外汇衍生品套期保值业务。

2、交易种类：黄金衍生品品种包括但不限于黄金延期、黄金远期、黄金期货和黄金期权等；外汇衍生品品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期权等。

3、交易额度：黄金衍生品交易预计全年套保最高持仓量不超过 500KG（按董事会会议通知当天 2025 年 4 月 14 日的上海黄金交易所金价折算约 3.81 亿元人民币）；开展外汇衍生品交易业务的最高额度为 15 亿元人民币（可折合成其他等值外币）。

4、审议程序：2025 年 4 月 24 日，第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司开展黄金和外汇衍生品套期保值业务的议案》，本议案经董事会审计委员会审议通过并同意提交董事会审议。上述事项在公司董事会审议权限内，无需提交公司股东会审议。

5、特别风险提示：在衍生品交易过程中存在市场风险、资金风险、流动性风险、操作风险及合同条款等引起的法律风险等，敬请投资者注意投资风险。

迪阿股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司开展黄金和外汇衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司全年最高持仓量不超过 500KG（按董事会会议通知当天 2025 年 4 月 14 日的上海黄金交易所金价折算约 3.81 亿元人民币）开展黄金衍生品套期保值和不超过 15 亿元人民币开展外汇衍生品套期保值，自董

事会审议通过之日起 12 个月内有效，交易额度在有效期内可循环使用，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述套期保值业务相关事宜。根据相关法规规定，上述事项在公司董事会审议权限内，无需提交公司股东会审议。现将相关事项公告如下：

一、业务概述

（一）开展黄金衍生品套期保值业务概述

1、交易目的：黄金为公司经营活动中的主要原材料，为有效规避黄金价格大幅波动带来的风险，公司计划开展黄金衍生品交易对黄金存货及黄金租赁量进行套期保值操作。公司及控股子公司开展黄金衍生品交易以规避黄金价格波动风险为目的，不进行投机和套利交易。

2、预计全年套保最高持仓量：不超过 500KG（按董事会会议通知当天 2025 年 4 月 14 日的上海黄金交易所金价折算约 3.81 亿元人民币）。

3、资金来源：自有资金，不涉及募集资金。

4、交易方式：公司仅通过经监管机构批准、具有黄金衍生品交易业务经营资质的金融机构（非关联方机构）及合法交易平台开展黄金衍生品交易，衍生品品种包括但不限于黄金延期、黄金远期、黄金期货和黄金期权等。

5、实施主体：公司及控股子公司

6、交易期限：本次交易额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，交易额度在有效期内可循环使用，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述黄金套期保值业务相关事宜。单笔黄金衍生品业务最长不超过 12 个月，如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。

（二）开展外汇衍生品套期保值业务概述

1、交易目的：随着公司及控股子公司海外市场的开拓，在日常经营过程中涉及各类外币结算业务，为有效规避和管控汇率大幅波动带来的汇率风险，并提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司计划通过外汇衍生品交易在外汇市场进行套期保值操作。公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务与公司日常经营需求紧密相关，以套期保值为目的，不进行投机和套利交易。

2、交易金额：开展外汇衍生品交易业务的最高额度为 15 亿元人民币（可折合成其他等值外币），在前述最高额度内，资金可循环使用。

3、资金来源：自有资金以及银行等金融机构的授信额度，不涉及募集资金。

4、交易方式：公司仅通过经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务资质的金融机构开展外汇衍生品交易，衍生品品种包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇互换、外汇期权等。

5、实施主体：公司及控股子公司

6、交易期限：本次交易额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，交易额度在有效期内可循环使用，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述外汇套期保值业务相关事宜。单笔外汇衍生品业务最长不超过 12 个月，如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至单笔交易终止时止。

7、交易币种：美元、欧元、新元等。

二、审议程序

公司于 2025 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司开展黄金和外汇衍生品套期保值业务的议案》。本次事项在董事会审批范围内，无需提交股东会审议。

三、风险分析

（一）开展黄金衍生品套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展黄金衍生品交易始终以规避黄金价格大幅波动带来的风险为目标，遵循稳健、安全交易原则，但业务开展过程中依然会存在一定风险：

1、操作风险：衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，存在可能由于内部控制风控措施机制不完善或人为操作失误而造成风险。

2、技术风险：由于软件、硬件故障等造成交易系统出现故障，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应的风险。

3、市场风险：国际及国内经济政策和经济形势、地缘政治等多种因素影响，黄金衍生品行情变化较大，可能产生价格大幅波动风险，造成交易损失。

4、其他风险：相关业务可能受到全球政治、战争、经济和法律变动等因素影响，或因交易对手方违约等带来风险。

（二）开展外汇衍生品套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务始终以套期保值为目的，均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，但外汇衍生品交易仍存在一定的风险：

1、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。

2、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇衍生品价格变动造成亏损的市场风险。

3、流动性风险：因开展的衍生品交易均为通过金融机构操作的场外交易，存在因市场流动性不足等原因导致的平仓斩仓损失，具有一定的流动性风险。

4、资金风险：在外汇市场波动巨大时，可能存在未及时向交易对手补充保证金而被强行平仓处理带来实际损失的资金风险。

5、其他风险：因相关法律制度发生变化或交易对手违反相关法律制度或合同约定，造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

四、风险控制措施

1、公司明确相关衍生品套期保值产品交易原则，均以正常经营活动为基础，以防范黄金价格波动和汇率波动风险为目的，不从事以投机为目的的衍生品交易。

2、严格控制相关衍生品交易业务的交易规模，确保在董事会和股东会审议授权额度范围内进行交易。

3、公司已制定《金融衍生品交易管理办法》，对衍生品交易业务的操作原则、审批权限和风控机制等作出明确规定，规范业务操作、防控相关风险。

4、公司将坚持谨慎的原则，谨慎选择具有相关经营资格的金融机构进行合作，控制交易对手的信用风险和履约风险；建立黄金原材料交易业务风险管理体系及内控机制，确保覆盖事前防范、事中监控和事后处理的各个环节；持续加强对经济政策和形势、市场环境变化等分析和调研，及时调整投资策略及规模。

5、公司将严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，对保证

金的投入比例进行监督和控制，在市场剧烈波动时及时平仓规避风险。

6、公司董事会指定董事会审计委员会负责审查衍生品交易的必要性、可行性、风险控制情况，公司内部审计部门负责监督、核查衍生品交易业务实施情况，将定期或不定期对衍生品交易业务的实际操作情况、审批手续、资金使用情况及账务信息等进行审查，并向公司董事会审计委员会报告。

五、交易相关会计处理

公司根据《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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对相关衍生品交易业务进行相应的会计核算和披露。

六、备查文件

- 1、第二届董事会审计委员会第十四次会议决议；
- 2、第二届董事会第十三次会议决议；
- 3、迪阿股份有限公司开展黄金和外汇衍生品套期保值业务可行性分析报告；
- 4、《金融衍生品交易管理办法》。

特此公告。

迪阿股份有限公司董事会

2025 年 4 月 26 日