

广东潮宏基实业股份有限公司

关于2026年度公司及子公司开展黄金存货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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东潮宏基实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年3月26日召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于2026年度公司及子公司开展黄金存货套期保值业务的议案》。本议案尚需提交公司股东会审议。现将有关事项公告如下：

一、开展黄金存货套期保值业务目的

公司及子公司对存货中的黄金存货进行套期保值，主要通过上海黄金交易所黄金延期交收业务、期货公司黄金期货交易工具及黄金租赁等其他可以达到相同套期保值目的的套保工具，以达到规避由于黄金价格大幅下跌造成的库存黄金存货可变现净现值低于库存成本的情况。

二、开展黄金存货套期保值业务品种

公司及子公司存货中黄金存货受黄金价格波动影响较大，为规避黄金价格大幅波动给公司经营带来的不利影响，公司计划通过上海黄金交易所黄金延期交收业务、期货公司黄金期货交易工具及黄金租赁等其他可以达到相同套期保值目的的套保工具进行套期保值业务操作，以有效管理因黄金价格大幅波动带来的风险。

三、开展黄金存货套期保值授权额度及实施方式

根据公司及子公司未来12个月黄金存货预计库存量的合理预测和考虑公司

的风险控制要求，授权期间内任一交易日时点，所有套保工具交易额度合计不超过公司黄金存货总量，且黄金租赁最高时点总量不超过2,500KG，拟针对黄金存货进行套期保值所需开仓保证金余额不超过人民币2亿元。交易额度可在授权期间内循环滚动使用。

在上述额度内，授权公司董事长、总经理组织安排财务部门实施，按照公司及子公司相关规范及审批流程进行操作，超过上述授权业务范围及额度时，应另行提请授权，上述事项有效期自本议案审议通过之日起至下一年度股东会召开之日内有效。

四、风险分析

套期保值操作可以有效管理黄金存货在黄金价格大幅下跌时带来的跌价损失对公司的影响，但同时也会存在一定的风险：

1、价格反向波动带来的风险：黄金价格反向上涨带来的足黄金产品库存成本上升的风险。虽然是黄金产品销售价格也将随着黄金价格上涨而上升，但相应的成本也会上升，从而损失既得的毛利。

此外，根据上海黄金交易所的规定，延期交收将要支付延期手续费，如长期持仓将加大经营成本。

2、资金风险：由于多数套期工具交易采用当时结算头寸的结算方式，由此可能造成投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

3、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

五、公司采取的风险控制措施

1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制交易保证金头寸。

2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司管理制度的规定下达操作指令，根据规定履行相应的审批程序后，方可进行操作。公司将合理调度自有资金用于套期保值业务，不得使用募集资金直接或间接进行

套期保值。

3、根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关规定，公司已制定了《期货套期保值业务管理制度》，对套期保值业务作出明确规定。公司也已建立了相应的业务流程，通过实行授权和岗位牵制，以及进行内部审计等措施进行控制。

六、开展黄金存货套期保值业务的会计核算原则

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，对黄金存货套期保值业务进行相应核算处理。

七、备查文件

- 1、第七届董事会第八次会议决议；
- 2、关于2026年度公司及子公司开展黄金存货套期保值业务的可行性分析报告。

特此公告

广东潮宏基实业股份有限公司董事会

2026年3月28日