

金正大生态工程集团股份有限公司

关于开展尿素期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、为避免尿素原料的价格剧烈波动带来的不利影响，金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司拟开展尿素期货套期保值业务，交易品种为仅限于郑州商品期货交易所的尿素期货品种的套保业务。投入保证金最高余额不超过人民币1,000.00万元（不含期货标的实物交割款项），期限自第六届董事会第四次会议审议通过之日起一年，期限内任一时点的保证金余额不超过该额度。

2、公司于2024年4月28日召开了第六届董事会第四次会议及第六届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于开展尿素期货套期保值业务的议案》，本事项无须提交公司股东大会审议。

3、公司及子公司进行商品套期保值业务不以投机、套利为目的，均以正常生产经营为基础，主要为有效规避原材料价格剧烈波动对公司经营带来的影响，但进行套期保值交易仍存在一定的风险。敬请投资者注意投资风险。

一、开展套期保值业务的概况

1、投资目的：公司的主营业务为常规复合肥、新型肥料、磷肥等，尿素为公司及子公司的主要原材料之一。近年来，随着国内外经济形势的重大转变及行业政策等因素的影响，导致尿素的供求发生了剧烈变化，尿素的价格在高位大幅度的来回波动，给公司及子公司的生产经营带来了诸多不确定性和较大风险。

为避免尿素原料的价格剧烈波动给公司及子公司生产经营带来的不确定性和风险，保证日常生产能够平稳有序的进行，保障主营业务稳健发展，公司及子公司拟开展尿素期货套期保值业务，以降低原材料价格波动对公司及子公司正常经营活动产生的影响。

2、投资金额和期限：投入保证金最高余额不超过人民币1,000.00万元（不含期货标的实物交割款项），期限自董事会审议通过之日起一年，期限内任一时点的保证金余额不超过该额度。

3、投资方式：通过郑州商品交易所挂牌交易的尿素期货合约进行套期保值。

4、资金来源：自有资金。

二、期货套期保值的风险分析及风控措施

1、公司及子公司开展尿素期货套期保值业务可以降低原材料价格波动对公司及子公司生产经营的不利影响，但也存在一定的风险。套期保值业务主要风险有：

(1) 基差风险：指期货与现货之间价格波动不同步所带来的风险。套期保值交易的效果经常受基差变动影响，理论上随着到期日的接近，现货价格与期货价格将趋于一致，但如果套保期与期货合约到期日不完全一致，或到期日时，期货与现货价格不完全一致，则存在基差风险，从而影响套期保值的效果。

(2) 逐日结算风险：由于期货交易实行保证金交易和逐日结算制度，如果出现不利变动，可能被要求补足保证金到规定的额度。如资金周转不足，可能出现无法补足保证金而被强行平仓的风险。

(3) 投机风险：期货交易有时可以带来相当的收益，在开展套期保值业务过程中，可能会发生不严格执行套期保值方案，而进行投机交易的风险。

(4) 内控风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，会有因内控体系不完善而产生的风险。

(5) 系统性风险：由于政治、经济、社会、环境、技术等因素对期货交易造成的不利影响。

2、公司采取的风险控制措施：

(1) 公司及子公司开展尿素期货套期保值业务将与公司及子公司生产经营情况相匹配，开展尿素期货套期保值业务仅以规避生产经营中所需原材料的价格波动为目的，不涉及投机和套利交易，同时公司及子公司尿素期货套期保值品种只限于在郑州商品期货交易所交易的公司及子公司生产经营中所需要的尿素产品，套期保值头寸数量不超过实际现货交易的数量，期货持仓量不超过套期保值现货量。

(2) 公司及子公司严格控制套期保值的资金规模，合理使用保证金，严格按照公司《期货套期保值业务管理制度》的规定开展期货套期保值业务。

(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》《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》等有关规定，保证本次尿素期货套期保值业务以公司或子公司的名义设立套期保值交易账户，严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金。

(4) 公司已制定了《期货套期保值业务管理制度》和具体的管理细则，公司及子公司将严格按照规定，安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。

(5) 设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展，当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。

三、开展期货套期保值业务对公司的影响

公司及子公司开展期货套期保值业务仅限于尿素品种，目的是借助期货市场的价格发现、风险对冲功能，利用套期保值工具规避市场价格波动风险，避免给公司及子公司生产经营带来较大风险，不做投机性交易，不会影响公司及子公司主营业务的正常发展。

四、交易相关会计处理

公司及子公司套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《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》等相关规定执行。开展套期保值业务所使用的尿素期货产品的公允价值变动，将计入公司的当期损益，反映财务报表相关项目。

五、监事会意见

公司及子公司开展与公司及子公司生产经营相关的原材料品种的期货套期保值业务，以正常生产经营为基础，以降低原材料价格波动对公司及子公司经营利润的影响为目的，不以投机、套利为目的。开展套期保值交易，有利于规避原材料价格波动给公司及子公司带来的经营风险，控制公司及子公司生产成本，保障主营业务稳步发展，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第四次会议决议；

3、关于开展尿素期货套期保值业务的可行性分析报告。
特此公告。

金正大生态工程集团股份有限公司董事会
二〇二四年四月三十日