

证券代码：002959

证券简称：小熊电器

公告编号：2024-042

小熊电器股份有限公司 关于开展大宗材料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。

小熊电器股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年5月24日召开公司第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于开展大宗材料期货套期保值业务的议案》，同意公司开展铜、铝、不锈钢、聚丙烯等大宗材料期货套期保值业务。本次拟开展大宗材料期货套期保值业务事项属于董事会审批权限范围，无需提交公司股东大会审议，不涉及关联交易。现将相关事项公告如下：

一、套期保值的目的和必要性

铜、铝、不锈钢、聚丙烯等大宗材料为公司产品主要原材料之一，随着国内期货市场的发展，以上原材料现货价格基本参照期货交易所的价格定价，企业通过期货市场套期保值已成为稳定经营的必要手段。

由于公司对铜、铝、不锈钢、聚丙烯等原材料需求量很大，原材料的价格波动直接影响公司的经营业绩，因此，有必要通过利用期货市场套期保值功能规避大宗材料价格波动风险。公司开展大宗材料期货套期保值业务，主要为了规避大宗材料价格波动风险，有效管理生产成本，增强财务稳健性，从而支持公司的长期健康和稳定发展，不以投机为目的，不会影响公司主营业务的发展，资金使用安排合理。

二、套期保值业务概述

1. 交易金额：公司拟开展的套期保值业务，占用的保证金及权利金最高额度不超过人民币2,000.00万元（含），任一交易日持有的最高合约（单边）价值不超过人民币20,000.00万元（含），上述额度在授权期限内可以循环使用。

2. 交易方式：交易品种主要涉及铜、铝、不锈钢、聚丙烯等与公司生产经营相关的大宗材料。交易工具为在国内商品期货交易所挂牌交易的与公司生产经营

业务相关的期货合约。

3. 交易期限：自董事会审议通过之日起 12 个月内。

4. 资金来源：本次交易的资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

三、套期保值的可行性分析

由于公司生产所需的主要原材料为铜、铝、不锈钢、聚丙烯等，这些原材料与期货品种具有高度相关性，价格波动比较大，在原料采购到产品销售期间，铜、铝、不锈钢、聚丙烯等价格大幅波动时将对公司盈利能力带来较大的压力。公司认为通过开展大宗材料期货套期保值业务规避价格波动风险是切实可行的，对生产经营是有利的。实际操作时，结合原材料点价、产品交货情况及市场行情，实施具体套期保值交易计划。

四、套期保值的风险分析及风控措施

1. 市场风险：为规避大宗材料价格波动带来的经营风险，作为大宗材料消费商，公司将根据生产经营的实际情况，选择合适的期货交易时机与恰当的数量比例，避免由于现货与期货基差变化异常造成重大损失。

2. 流动性风险：公司根据生产需求产生的大宗材料采购计划，适时在期货市场进行交易，交易考虑月份合约的流动性和月份合约间基差，尽量选择流动性好的期货合约，避免由于流动性差造成建仓成本和平仓成本提高。对远月有需求但远月合约流动性差，基差不合理的考虑利用近月合约保值再滚动移仓方式操作。

3. 履约风险：由于国内大宗材料期货交易是在期货交易所交易系统进行的电子化交易，各客户的保证金由证监会旗下的保证金监管中心监管，基本不存在履约风险。

4. 强平风险：期货交易采取的是保证金收取制度，公司将对保证金与持仓之间的额度作出合理安排，避免由于持仓过大而市场反转时被强平造成损失。

公司套期保值业务仅限于生产所需原材料保值、避险的运作，严禁以逐利为目的而进行的任何投机行为，保值数量控制在需求量的合理比例。在制定期货交易计划同时制定资金调拨计划，防止由于资金问题造成机会错失或持仓过大保证金不足被强行平仓风险。公司期货交易计划设定止损目标，将损失控制在一定的范围内，防止由于市场出现系统性风险造成严重损失。

公司已制定《证券投资、期货、衍生品交易及委托理财管理制度》，对套期

保值业务范围的审核流程、审批权限、相关部门设置与人员配备、资金管理、风险控制等作出了明确的规定。

五、套期保值的相关会计处理

公司将按照财政部发布的《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 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期保值》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对套期保值业务进行相应的会计核算处理及披露。

六、备查文件

1. 第三届董事会第九次会议决议；
2. 关于开展大宗材料期货套期保值业务的可行性分析报告。

特此公告。

小熊电器股份有限公司

董 事 会

2024 年 5 月 25 日