广东星徽精密制造股份有限公司
关于 2023 年度证券与衍生品投资情况的专项说明

根据《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》
及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运
作》等相关法律法规的规定，广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“公
司”）董事会对公司 2023 年度衍生品交易业务情况进行了核查，现将相关情
况说明如下：
一、衍生品投资的审议情况
公司于 2022 年 4 月 22 日召开第四届董事会第十八次会议，于 2022 年 5
月 16 日召开 2021 年年度股东大会，分别审议通过了《关于开展金融衍生品交
易业务的议案》，同意公司及子公司配合外币业务开展以套期保值为目的特定
金融衍生品交易业务，总额度不超过等值 10 亿人民币，期限自公司股东大会
审议通过之日起 12 个月内有效。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 26 日在巨
潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于开展金融衍生品交易业务的公告》
（公告编号：2022-032）。
公司于 2023 年 4 月 20 日召开第四届董事会第二十九次会议，于 2023 年 5
月 16 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于 2023 年度开展套
期保值业务的议案》，同意公司及子公司 2023 年度开展额度不超过 6 亿元人民
币或等值外币的外汇衍生品交易业务，期限自公司股东大会审议通过之日起 12
个月内有效。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 24 日在巨潮资讯网
（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2023 年度开展套期保值业务的公告》（公
告编号：2023-033）。
二、2023 年度证券与衍生品投资情况
2023 年度公司未开展证券与衍生品投资。
三、开展衍生品投资的风险分析

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率、市场价
格等波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。
2、内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能
会由于内部控制机制不完善而造成风险。
3、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。
4、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来
的风险。
5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成
合约无法正常执行而给公司带来损失。
四、开展衍生品投资的风险管理措施
1、明确金融衍生品交易原则：金融衍生品交易以套期保值为目的，用于锁
定成本、规避汇率风险。
2、报告制度：公司已建立了《金融衍生品交易管理制度》，对衍生品交易
的授权范围、审批程序、风险管理及信息披露做出了明确规定，相关部门定期报
告流程，以便及时掌握进展，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生
品交易风险。
3、产品选择：选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套
期保值交易。
4、交易对手：交易对手为经营稳健、资信良好且与公司合作关系稳定的大
型商业银行及国际性银行。
5、专人负责：当市场发生重大变化或出现重大浮亏时成立专门工作小组，
建立应急机制，积极应对，妥善处理。
6、决策程序：公司开展套期保值业务，需提交董事会审议，并根据保证金
和合约价值上限确定是否提交股东大会审议。
7、风险监控措施：公司内控部门负责关注和评估各类风险，将风险信息定
期发送相关部门，并与相关部门拟订交易风险应急处置预案；发生重大风险时，
及时做出预警，与相关部门拟订风险处置方案并执行。

特此说明。