证券代码：300464 证券简称：星徽股份 公告编号：2024-023
广东星徽精密制造股份有限公司
关于 2024 年度开展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：
（一）广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司拟
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，包括但不限于
远期、期权、掉期（互换）等产品或上述组合产品的金融工具。对应基础资产包
括汇率、利率、货币等。
（二）公司于 2024 年 4 月 22 日召开第五届董事会第七次会议审议通过了
《关于 2024 年度开展套期保值业务的议案》，该议案尚需提交公司股东大会
审议。
（三）特别风险提示：公司及子公司开展外汇衍生品交易是以套期保值为目
的，用于锁定成本和规避汇率风险，但同时也存在一定的市场风险、内部控制风
险、流动性风险、履约风险、法律风险等。
一、投资情况概述
公司于 2024 年 4 月 22 日召开第五届董事会第七次会议审议通过了《关于
2024 年度开展套期保值业务的议案》，同意公司及子公司 2024 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，在上述额度范围内，资金
可以滚动使用。额度有效期自 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年
度股东大会召开之日止，且不超过 12 个月，并授权公司财务负责人在上述额度
范围内处理与上述外汇衍生品交易业务的相关事宜。具体情况如下：
（一）投资目的
公司及子公司开展外汇衍生品交易是以套期保值为目的，用于锁定汇兑成本、
规避汇率风险，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，防范汇率波动带来对

公司经营的不利影响，保证公司经营业绩的相对稳定，提高公司竞争力。拟开展
的外汇衍生品交易业务与公司日常经营需求相匹配，不存在投机性操作。套期保
值不会影响公司主营业务的发展，资金使用安排合理。
（二）投资金额
任一时点不超过人民币 6 亿元或等值外币，在该额度有效期内可滚动使用。
（三）投资方式
公司及子公司拟开展外汇衍生品交易的主要业务品种包括远期、期权、掉期
（互换）等产品或上述组合产品的金融工具。对应基础资产包括汇率、利率、货
币等。交易业务的交易对手方为经营稳健、资信良好，具有金融衍生品交易业务
经营资格的银行等金融机构，与公司不存在关联关系。
（四）投资期限
自2023年年度股东大会审议通过之日起至2024年年度股东大会召开之日止，
且不超过 12 个月。
（五）资金来源
公司及子公司的自有资金，不存在直接或间接使用募集资金或银行信贷资金
从事该金融衍生品交易业务的情形。
二、审议程序
公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于 2024 年度开展套期保值业
务的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。本次开展套期保值业务不涉及
关联交易。
三、投资风险分析及风控措施
（一）投资风险
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。
（二）风控措施
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。
四、投资对公司的影响
（一）开展外汇衍生品交易业务对公司的影响
公司及子公司开展金融衍生品交易，有利于提高公司应对外汇波动风险的能
力，防范汇率波动带来对公司经营的不利影响，保证公司经营业绩的相对稳定，
提高公司竞争力。拟开展的外汇衍生品交易业务与公司日常经营需求相匹配，不
存在投机性操作。公司已根据相关法律法规的要求制定《金融衍生品交易管理制
度》，并通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事金融衍生品交易业

务制定了具体操作流程，具有可行性。
（二）会计政策及核算原则
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，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和列报。对
外汇衍生品合约采用交易性金融资产进行初始及后续计量，交易性金融资产的公
允价值由金融机构根据公开市场交易数据进行定价。最终会计处理以公司年度审
计机构确认后的结果为准。
五、备查文件
（一）公司第五届董事会第七次会议决议；
（二）公司关于 2024 年度开展套期保值业务的可行性分析报告。
特此公告。

广东星徽精密制造股份有限公司董事会
2024 年 4 月 22 日