

广东星徽精密制造股份有限公司 关于开展金融衍生品交易业务的公告

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。

广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于开展金融衍生品交易业务的议案》，同意公司及合并报表范围内子公司开展额度不超过等值 14 亿人民币的金融衍生品交易业务，并授权公司管理层在额度范围内具体实施上述金融衍生品交易业务的相关事宜，现将相关情况公告如下：

一、衍生品交易业务概述

为满足公司及子公司开展外币业务控制汇率风险需要，在风险可控范围内，公司及子公司拟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 14 亿人民币，期限自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效。

本次开展金融衍生品交易业务不属于关联交易，总额度超过董事会权限，需提交股东大会审议通过。

二、本次衍生品交易业务的交易对手方

公司及子公司拟开展的金融衍生品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。

三、本次衍生品交易业务的基本情况

（一）拟开展的金融衍生品交易业务品种

为了降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司及子公司拟配合外币业务需

要开展金融衍生品交易业务，金融衍生品包括但不限于远期、期权、掉期（互换）、期货等产品或上述产品的组合，对应基础资产包括利率、汇率、货币等。

（二）拟开展的金融衍生品交易业务额度及期限

公司及子公司拟开展总额度不超过等值 14 亿人民币的金融衍生品业务，期限自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效。如单笔交易的存续期超过了决议的有效期限，则决议的有效期限自动顺延至该笔交易终止时止。

四、开展衍生品交易业务的目的、存在的风险和对公司的影响

（一）开展衍生品交易的目的和对公司的影响

为满足公司及子公司业务需要，在风险可控范围内，公司及合并报表范围内子公司拟开展的金融衍生品业务，以规避和防范汇率风险为目的，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。

（二）开展衍生品交易的风险

1. 价格波动风险：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。

（三）风险应对措施

1. 明确金融衍生品交易原则：金融衍生品交易以保值为原则，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。

2. 制度建设：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，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：在进行金融衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的金融衍生工具开

展业务。

4. 交易对手管理：慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

5. 专人负责：设专人对持有的金融衍生品合约持续监控，在市场波动剧烈或风险增大情况下，或导致发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，并及时制订应对方案。

五、金融衍生品业务的会计政策及核算原则

公司根据《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-套期保值》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

六、公司独立董事意见

公司独立董事就公司及子公司开展的衍生品交易业务事项发表独立意见如下：

1. 公司及子公司开展的衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，有利于规避汇率波动的风险，增强公司财务稳健性，符合公司的经营发展的需要。

2. 公司已制定《金融衍生品交易管理制度》及相关的风险控制措施，有利于加强金融衍生品交易风险管理和控制。相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

综上所述，我们同意公司及子公司在本次董事会批准额度范围内开展金融衍生品交易业务。

七、备查文件

1. 广东星徽精密制造股份有限公司第三届董事会第二十九次会议决议。
2. 独立董事关于第三届董事会第二十九次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东星徽精密制造股份有限公司董事会

2019 年 4 月 24 日