

# 德奥通用航空股份有限公司

## 关于开展远期外汇交易业务的公告

**本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。**

德奥通用航空股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年8月25日召开第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于2020年度开展外汇资金交易业务的议案》，同意公司开展基于套期保值的远期外汇交易业务，累计额度不超过4,000万美元(含下属控股子公司及其子公司)，有效期为董事会审议通过之日起一年内。具体情况如下：

### 一、开展外汇交易业务的必要性

公司国际业务比重达到 50% 以上，主要采用美元、欧元、日元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，使公司保持一个稳定的利润水平，并专注于生产经营，公司拟开展远期外汇交易来对冲风险。

### 二、拟开展的远期外汇交易业务概述

公司拟开展如下远期外汇交易业务：

1、远期结汇：对应未来的收付汇金额与时间，与银行签订远期结售汇合约，锁定未来收汇的结汇汇率或者未来付汇的购汇汇率。

2、外汇期权：公司与银行签订外汇期权合约，就是否在规定的期间按照合约约定的执行汇率和其他约定条件，买入或者卖出一定数量的外汇的选择权进行交易。

### 三、拟开展的远期外汇交易的主要条款

1、合约期限：公司所开展的所有外汇资金业务期限基本在一年以内。

2、交易对手：银行。

3、流动性安排：所有外汇资金业务均对应正常合理的出口业务背景，与收款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

4、其他条款：公司拟开展的外汇资金业务主要使用银行额度或保证金担保，到期采用本金交割或差额交割的方式。

#### 四、远期外汇交易的风险分析

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：市场部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

#### 五、公司采取的风险控制措施

1、市场部门采用资金部提供的银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。

2、公司已制订了《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司进行套期保值目前仅限于从事外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度就公司套期保值额度、套期品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

3、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象；同时公司为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。

4、公司进行远期外汇交易必须基于公司的出口业务收入，远期结汇合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。

#### 六、对公司的影响

本次远期外汇交易累计金额 4,000 万美元，为本公司及下属控股子公司累计总额度。

公司拟进行的远期外汇交易行为是以基于正常生产经营需要，防范和规避汇率和利率风险为目的，严格基于公司的外币收(付)汇预测，严格禁止任何金额的单向、存在风险敞口的远期外汇交易行为。公司建立了《外汇套期保值业务管理制度》，定期和不定期召开会议，制定外汇策略，并对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

公司开展远期外汇交易业务充分利用远期结售汇的套期保值功能，降低汇率和利率波动对公司的影响，有利于提升公司外汇风险的管控能力，符合公司及全体股东利益。

#### 七、独立董事意见

公司开展外汇资金交易业务是为了规避进出口业务汇率风险，不存在任何投机性操作，符合相关法律、法规以及公司章程的规定，其决策程序合法、有效，不会对公司的正常运作和业务发展造成不良影响，不会损害本公司及中小股东的利益，同意公司 2020 年开展外汇资金交易业务。

#### 八、会计政策及核算原则

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 23 号--金融资产转移》、《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》相关规定及其指南，对远期外汇交易进行公允价值评估和核算处理。

特此公告。

德奥通用航空股份有限公司董事会

2020 年 8 月 27 日