

华夏航空股份有限公司

关于开展外汇及利率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。

华夏航空股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年03月08日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于开展外汇及利率套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展外汇及利率套期保值业务，自董事会审议通过之日起12个月内，任一时点外汇套期保值业务规模不超过人民币7.96亿元或等值外币，利率套期保值业务规模（外币贷款本金及租赁负债）不超过人民币2.94亿元或等值外币，上述额度均可以循环使用。本次公司开展外汇及利率套期保值业务规模在董事会审批权限内，无需提交公司股东大会审议。具体情况如下：

一、交易背景及目的

鉴于公司以美元为主的外汇结算业务量较大，且公司账面美元负债余额较高，为降低外汇汇率、外币贷款利率波动对公司财务收支和经营业绩的影响，公司拟开展外汇及利率套期保值业务。

公司及子公司开展外汇及利率套期保值业务是为了满足正常生产经营需要，以规避和防范风险为目的，不进行投机和套利交易。

二、业务概况

1、业务规模：任一时点外汇套期保值业务规模不超过人民币7.96亿元或等值外币，利率套期保值业务规模（外币贷款本金及租赁负债）不超过人民币2.94亿元或等值外币，上述额度均可以循环使用。

2、业务品种：

（1）外汇套期保值业务：远期结售汇、货币掉期、外汇期权等产品或混合

上述产品特征的金融工具。

(2) 利率套期保值业务：利率掉期或混合利率掉期产品特征的金融工具。

3、业务期限：自董事会审议通过之日起 12 个月内。

4、资金来源：银行授信额度或自有资金。

三、会计核算原则

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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的相关规定及其指南，对外汇及利率套期保值业务进行相应的会计核算处理，相关金融工具的公允价值变动将计入当期损益，从而增加或减少公司利润。

四、风险分析及风控措施

1、风险分析

(1) 汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，会造成金融衍生工具较大的公允价值波动。若汇率走势偏离公司锁定价格波动，存在造成汇兑损失增加的风险。

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

(3) 付款预测风险：可能因付款时间预测不准或调整，导致交割时间调整而造成公司损失。

(4) 利率掉期为基本的利率波动风险金融管理工具，其目的是将贷款利率中的浮动利率锁定为固定利率，不包含任何其它的复杂金融衍生工具，故风险相对较低。

2、风险控制措施

(1) 公司制定了《套期保值业务管理制度》，对套期保值交易的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出了明确规定。

(2) 为防止外汇远期调整交割时间，公司将严格应付账款的管理，合理安排付款计划和购汇的择期交易区间。

(3) 公司进行外汇远期交易将严格按照公司的外币付款预测进行，购汇额

度不得超过实际进口业务外汇支付金额，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。

(4) 公司内部审计部门负责监督、检查外汇、利率衍生产品业务的执行情况，并按季度向董事会审计委员会报告。

五、套期保值业务的可行性分析

公司开展外汇及利率套期保值业务，是为了防范公司业务的外汇及利率风险，减少外汇汇率及外币贷款利率波动带来的财务不利影响，不进行投机和套利交易，保证公司经营业绩的稳定性和可持续性。公司建立了较为完善的套期保值业务内部控制和风险控制制度，具有与拟开展套期保值业务交易保证金相匹配的银行授信额度或自有资金，公司将严格按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和公司《套期保值业务管理制度》的要求，落实风险防范措施，审慎操作。

综上所述，公司开展外汇及利率套期保值业务是必要、可行、风险可控的；对公司的生产经营是有利的。

六、独立董事意见

公司及子公司开展外汇及利率套期保值业务，是基于公司实际业务的需要，以降低外汇汇率、外币贷款利率波动对公司财务收支和经营业绩的影响为目的，符合公司的经营发展需要，具有必要性和可行性，不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情形。公司董事会召集、召开董事会会议及做出决议的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

我们一致同意《关于开展外汇及利率套期保值业务的议案》。

七、备查文件

- 1、公司第二届董事会第十三次会议决议。
 - 2、独立董事关于公司第二届董事会第十三次会议相关事项的独立意见。
- 特此公告。

华夏航空股份有限公司

董事会

2021年03月09日