

证券代码：002928

证券简称：华夏航空

公告编号：2021-017

华夏航空股份有限公司 关于增加原油套期保值业务额度的公告

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《关于开展原油套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展原油套期保值业务，自董事会审议通过之日起12个月内，任一时点原油套期保值业务规模（总购买额度）不超过商品价值等值人民币3亿元，采用滚动建仓方式，额度可以循环使用。具体内容详见公司2021年03月09日发布在巨潮资讯网的公告《华夏航空股份有限公司关于开展原油套期保值业务的公告》。

2021年04月27日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于增加原油套期保值业务额度的议案》，同意公司及子公司增加原油套期保值业务额度人民币7亿元（本次增加额度后，原油套期保值业务规模为人民币10亿元），采用滚动建仓方式，额度可以循环使用。本议案尚需提交公司股东大会审议，具体情况如下：

一、增加原油套期保值业务额度的目的

鉴于航油成本占公司营业成本比例较大，且航油价格与国际市场原油价格存在较高相关性，为降低原油、航油价格波动对公司经营业绩的影响，规避原油、航油价格波动风险，公司拟增加原油套期保值业务额度。

公司及子公司开展原油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：任一时点原油套期保值业务规模（总购买额度）不超过商品

价值等值人民币 10 亿元（包含此前审议通过的 3 亿元），采用滚动建仓方式，额度可以循环使用。

2、业务品种：远期、期货、掉期（互换）和期权等产品或者混合上述产品特征的金融工具。

3、业务期限：自股东大会审议通过之日起 12 个月内。

4、资金来源：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，对原油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或其他综合收益。

四、风险分析及风控措施

1、风险分析

（1）市场风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如行情急剧变化，可能造成账面资金的浮动亏损及保证金追加；如保证金追加不及时，存在因标的合约被强行平仓，形成实际损失的风险；期权合约交易采取权利金的交易方式，如购入期权产品，可能面临全部权利金的损失风险。

（2）流动性风险：期货品种在最后的交易日期间波动较大，市场流动性不强，可能难以找到交易对手，导致价格剧烈波动，造成资金损失。

（3）操作风险：包含账户资金配置不到位、操作人员失误等内部操作风险，以及因交易时间限制、交易系统故障，无法与期货公司、场外期权交易对手及时联络，导致不能完成相关业务，影响交易正常进行，造成资金损失的风险。

（4）汇率风险：因公司套期保值产品主要采取美元计价，外汇市场价格的剧烈波动可能造成公司套期保值交易资金的损失。

（5）内部控制风险：期货、期权交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生因内控体系不完善、操作不合规而导致的资金损失。

2、风险控制措施

（1）公司将原油套期保值业务与公司生产经营相匹配，控制头寸，持仓量

不超过合约匹配时期的用油量，也不超过未来一年的航油使用总量，从而降低原油价格波动风险。

（2）公司原油套期保值设置止损线，规避期货市场价格大幅波动风险。

（3）公司将控制套期保值的资金规模，合理计划和使用期货保证金或期权的权利金，按照公司《套期保值业务管理制度》等规定的审批权限下达操作指令，进行套期保值操作。

（4）期权合约履行中如交易对手违约，严格按照合同事先约定，行使相关权利，防范风险。

（5）定期进行内部审计，以有效防范风险。

（6）公司制定了《套期保值业务管理制度》，对套期保值额度、品种范围、审批权限、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等作出了明确规定，且长期有效。公司将严格按照《套期保值业务管理制度》的规定对各个环节进行控制。

（7）设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统：公司将设立系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。

五、套期保值业务的可行性分析

公司开展原油套期保值业务，是为了锁定航油成本，规避原油、航油价格波动带来的风险，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，公司开展原油套期保值业务并增加原油套期保值业务额度是必要、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

公司及子公司增加原油套期保值业务额度，是基于公司实际业务的需要，以降低原油、航油价格波动对公司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《关于增加原油套期保值业务额度的议案》，并同意将本议案提交公司股东大会审议。

七、备查文件

- 1、公司第二届董事会第十四次会议决议。
 - 2、独立董事关于公司第二届董事会第十四次会议相关事项的专项说明和独立意见。
- 特此公告。

华夏航空股份有限公司

董事会

2021年04月28日