

中国南方航空股份有限公司 关于 2023 年开展套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 中国南方航空股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度计划开展汇率套期保值不超过 40 亿美元（含），航油套期保值不超过 100 万吨（含）。

● 本议案已经公司第九届董事会第十二次会议审议通过。公司监事会、独立董事发表了同意意见。本议案无需提交股东大会审议。

● 开展套期保值业务过程中可能存在市场风险、流动性风险、履约风险、政策风险等，敬请投资者注意。

一、套期保值情况概述

（一）交易目的

公司以套期保值为目的开展衍生品交易，防范管控汇率和航油价格风险。公司汇率套期保值业务根据2023年度预计美元负债和美元付现规模，运用货币类衍生品锁定汇率，平抑汇率变动导

致的汇兑损益和购汇成本变化；航油套期保值业务根据2023年度预计航油耗用量，运用商品类衍生品锁定航油成本，对冲航油价格上涨导致的经营成本上升。

（二）交易金额

公司2023年度计划开展汇率套期保值不超过40亿美元（含），航油套期保值不超过100万吨（含）。

（三）资金来源

公司开展2023年度套期保值业务资金来源为金融机构授信及自有资金，不存在使用募集资金从事衍生品交易。

（四）交易方式

汇率套期保值采用场外交易，产品包括普通远期、领口式期权、货币互换、保底远期等，期限不超过12个月或现货合约期限。

航油套期保值采用场外及场内交易，品种选择布伦特原油期货、新加坡航煤、上海原油期货，产品包括看涨期权、互换、领口式期权及场内期货等，期限不超过12个月或现货合约期限。

（五）交易期限

本次董事会授权开展2023年度套期保值业务有效期自董事会批准通过之日起至2023年12月31日。

二、审议程序

2023年2月28日，公司第九届董事会第十二次会议审议批准《公司2023年套期保值计划及方案》。本议案已经公司第九届董

事会审计与风险管理委员会审核，并经第九届监事会第十一次会议审议通过。公司独立董事对本次套期保值计划及方案发表了同意意见。

三、交易风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司开展套期保值业务目的为防范管控汇率和航油价格风险，但可能存在一定风险，具体包括但不限于：

1、市场风险。公司存在美元负债、购汇及航油采购需求，面临人民币汇率和航油价格变动导致损益及成本变化的市场风险。

2、流动性风险。公司选择流动性强的衍生品，降低流动性不足导致无法交易的风险，同时将根据实际在业务交割时备足清算资金或选择净额交割以减少到期日现金需求。

3、履约风险。公司交易对手均为信用优良、与公司有良好合作关系的金融机构，降低交易对手到期违约风险。

4、政策风险。金融市场相关政策发生重大变化，从而导致金融市场发生剧烈变动或无法交易的风险。

（二）风控措施

1、公司开展套期保值业务以“管控风险、锁定成本”为基本原则，选择结构简单、流动性强、风险可认知的金融衍生品，且与主营业务密切相关，匹配风险敞口管理，禁止任何风险投机。

公司在套期保值交易期限内任一时点的汇率和航油套期保值交易额度不超过经公司董事会批准的年度额度。

2、公司已制定《金融衍生业务管理办法》，对套期保值业务的基本原则、机构职责、审批决策、操作流程、业务规范、风险防范、风险预警、应急机制、报告制度等内容作出明确规定，有效规范交易行为，控制业务风险。

3、公司已制定相关规定，加强交易对手管理和评估，选择信用优良、与公司有良好合作关系的金融机构作为交易对手，做好履约风险防范。

4、公司设立专门风险管理小组，跟踪评估衍生品公允价值变动和风险敞口变化情况，当市场发生重大变化或出现重大浮亏时及时上报，按公司制定的应急机制及时应对，采取相关措施妥善处理。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

（一）公司开展2023年度套期保值业务有助于防范管控人民币汇率和航油价格波动带来的风险，预计不会对公司的正常经营造成影响。

（二）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》《企业会计准则第39号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的套期保值业务进行相

应的核算处理，在资产负债表及损益表相关项目中反映。

（三）公司开展套期保值业务，达到交易披露标准的，将及时披露。

（四）公司将在定期报告中对已开展的套期保值相关信息予以披露。

五、独立董事意见

（一）公司开展套期保值业务是为锁定成本降低风险，符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。公司对套期保值业务进行了严格的内部评估，建立了相应的监管机制和内控制度，可有效控制交易风险。公司在保证正常经营的前提下，开展套期保值业务有利于规避航油价格波动及汇率和利率风险，有利于提高公司抵御风险的能力，具备必要性和可行性。

（二）公司2023年套期保值计划及方案决策程序合法合规，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。

（三）同意公司2023年套期保值计划及方案。

特此公告。

中国南方航空股份有限公司董事会

2023年2月28日