

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。

重要内容提示：

1、交易目的：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，为降低外汇汇率波动、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，以降低和防范风险为目的，不进行投机和套利交易。本次套期保值业务不会影响公司及子公司主营业务的发展，公司及子公司资金使用安排合理。

2、交易额度：公司及子公司拟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 5.11 亿元或等值外币（含前述交易的收益进行再交易的相关金额），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 0.89 亿元或等值外币（含前述交易的收益进行再交易的相关金额），上述额度均可以循环使用。

3、审议程序：上述事项已经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，本事项无须提交公司股东大会审议。

4、风险提示：在投资过程中存在市场风险、流动性风险、履约风险、操作风险及合同条款等引起的法律风险等，公司将积极落实风险控制措施，审慎操作，防范相关风险，敬请投资者注意投资风险。

华夏航空股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 04 月 22 日召开第三届董事会第十二次会议，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 5.11 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 0.89 亿元或等值外币，上述额度均可以循环使用。本议案无需提交公司股东大会审议。具体内容如下：

一、外汇及利率套期保值业务概述

1、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，为降低外汇汇率波动、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，以降低和防范风险为目的，不进行投机和套利交易。本次套期保值业务不会影响公司及子公司主营业务的发展，公司及子公司资金使用安排合理。

2、交易金额：任一时点外汇套期保值业务规模不超过人民币 5.11 亿元或等值外币（含前述交易的收益进行再交易的相关金额），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 0.89 亿元或等值外币（含前述交易的收益进行再交易的相关金额），上述额度均可以循环使用，并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述套期保值业务相关事宜，包括但不限于负责套期保值业务运作和管理、签署相关协议及文件。

3、交易方式：

（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等产品特征的金融工具。

4、交易期限：上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内可循环使用。

5、资金来源：资金来源为自有资金，不涉及募集资金。

二、审议程序

1、本次拟开展外汇及利率套期保值业务已经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，本事项无须提交公司股东大会审议。

2、本次事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

三、交易风险分析及风控措施

1、风险分析

(1) 市场风险：公司存在美元负债及购汇需求，面临人民币汇率和美元负债利率变动导致损益及成本变化的市场风险。

(2) 流动性风险：公司将根据实际情况在相关套期保值业务交割时拥有足额清算资金或选择净额交割以减少到期日现金需求，但不排除因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

(3) 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。

(4) 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，但不排除合约到期无法履约造成违约而带来风险。

(5) 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。

2、风险控制措施

(1) 公司进行外汇及利率套期保值业务以实际业务需要为基础、不以盈利为目的，不得进行投机交易；套期保值业务将根据实际外汇需求择期开展，任一时点的套期保值交易总金额不超过经公司董事会/股东大会(如需)批准的额度。

(2) 为降低外汇流动性风险，公司将严格应付外汇款项的管理，合理安排付款计划和购汇的择期交易区间。

(3) 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、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。

(4) 拟采取结构简单、流动性强、风险可认知的金融衍生品进行外汇、利率的套期保值业务，并选择信用优良、与公司有长期良好合作关系的大型金融机构合作套保业务，降低交易对手到期违约风险。

(5) 公司设立套期保值业务领导小组，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。

四、交易相关会计处理

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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》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。

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，是为了锁定外汇汇率及外币贷款利率，降低外汇汇率及外币贷款利率波动带来的风险，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自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》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、可行的；对公司的生产经营是有利的。

六、备查文件

- 1、公司第三届董事会第十二次会议决议；
 - 2、关于开展外汇及利率套期保值业务的可行性报告。
- 特此公告。

华夏航空股份有限公司
董事会

2024 年 04 月 24 日