

## 上海吉祥航空股份有限公司

### 关于公司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：

- 交易目的：**为减少汇率、利率波动带来的风险，上海吉祥航空股份有限公司（以下简称“公司”）及其子公司拟利用套期保值管理汇率、利率，用以对冲汇率、利率波动带来的损失，提升公司整体抵御风险的能力，增强财务稳健性。
- 交易工具：**交易工具包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率期权等衍生品或前述产品的组合。
- 交易场所：**经监管机构批准、具有办理外汇、利率衍生品交易业务经营资质的金融机构。
- 业务规模：**公司及其子公司预计动用的交易保证金和权利金上限不超过等值 1.9 亿元。预计任一交易日持有的最高合约价值不超过等值人民币 27 亿元。上述额度在授权期限内可循环滚动使用，即任一时点的保证金占用不超过上述额度。本议案无需提交公司股东大会审议。
- 履行的审议程序：**公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司开展套期保值业务的议案》。
- 特别风险提示：**外汇衍生品业务的收益与效果受汇率及利率波动风险、收付汇预测风险、保证金风险等影响，敬请广大投资者注意投资风险。

#### 一、外汇衍生品业务概述

##### （一）开展外汇衍生品业务的目的

公司及其子公司在日常经营过程中涉及大量外币业务和付息债务，面临汇率、利率剧烈波动，对公司经营成果的影响日益显著。为减少汇率、利率波动带来的风险，公司及其子公司利用套期保值管理汇率、利率，用以对冲汇率、利率波动带来的损失，提升公司整体抵御风险的能力，增强财务稳健性。

## （二）交易金额

公司及其子公司预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过等值 1.9 亿元。预计任一交易日持有的最高合约价值不超过等值人民币 27 亿元。上述额度在授权期限内可循环滚动使用，即任一时点的保证金占用不超过上述额度。

## （三）资金来源

自有资金，不涉及使用募集资金。

## （四）交易方式

套期保值的交易工具包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、货币互换、利率期权等衍生品或前述产品的组合。

## （五）交易期限

自公司有权审批机构审议通过之日起十二个月内有效。

## （六）授权事项

在上述额度范围和期限内，董事会授权套期保值业务领导小组负责开展套期保值业务。

## （七）交易场所

经监管机构批准、具有办理外汇、利率衍生品交易业务经营资质的金融机构。

## 二、审议程序

公司于2024年4月7日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于开展套期保值业务的议案》：为防范汇率风险，同意公司及其子公司预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过等值1.9亿元。预计任一交易日持有的最高合约价值不超过等值人民币27亿元。上述额度在授权期限内可循环滚动使用，即任一时点的保证金占用不超过上述额度。在上述额度范围和期限内，董事会授权套期保值业务领导小组负责开展套期保值业务。

### 三、套期保值业务的可行性分析

公司拟开展的套期保值业务，与公司日常经营过程中涉及的外币业务和付息债务紧密联系。公司已制定《上海吉祥航空股份有限公司期货和衍生品套期保值业务管理制度》，作为进行套期保值业务的内部控制和 risk 管理制度，并将根据实际需要对制度进行审查和修订，确保制度能够适应实际运作和风险管理要求。制度对套期保值业务组织机构设置及职责、审批和授权、交易操作流程、信息隔离措施、风险管理、报告和档案管理、信息披露等内容作出明确规定，能够有效保证公司套期保值业务的正常进行。公司已设置套期保值业务领导小组和工作小组两级管理机构，能够根据董事会授权开展套期保值业务。董事会风险管理委员会对公司套期保值业务进行监管，审计委员会审查套期保值业务的必要性，评价和监督套期保值业务相关风险控制政策和程序。因此，公司开展套期保值业务具有必要性，机构设置和制度制定对风险形成有效控制，开展套期保值业务具有可行性。

### 四、套期保值业务的风险分析

公司及其子公司开展的套期保值业务不以投机为目的，主要为有效规避汇率、利率波动风险，提高财务和经营管理效率，但开展套期保值业务仍存在一定的风险：

1、市场风险：外汇、利率衍生品存在价格波动风险，可能会带来较大公允价值波动，造成交易损失。

2、资金风险：当市场价格出现剧烈变化时，可能因授信或保证金不足需要追加保证金、保证金追加不及时被强行平仓的风险。

3、技术风险：由于交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而产生相应的风险。

4、操作风险：套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，存在操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。

## 五、公司拟采取的风险控制措施

1、公司已制定《上海吉祥航空股份有限公司期货和衍生品套期保值业务管理制度》，对套期保值业务的组织机构设置及职责、审批和授权、交易操作流程、信息隔离措施、风险管理、报告和档案管理、信息披露等作出了明确规定，公司开展套期保值业务将严格按照上述制度执行。

2、公司已设置完善的组织机构，由套期保值业务领导小组和工作小组两级管理机构组成，根据授权开展套期保值业务，配备相关专业人员，明确职责；

3、公司套期保值业务领导小组和工作小组开展业务时，以套期保值为目的，不进行投机和套利交易，以公司实际需求为基础开展，与公司生产经营相匹配，用于锁定成本、规避利率、汇率等风险。单一外汇、利率套期保值期限不超过其所对应基础资产负债业务的期限。公司密切关注和分析市场走势，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高套期保值效果；

4、公司内审部定期或不定期地对套期保值业务进行检查，监督业务执行程序，审查业务纪录；

5、公司将严格控制头寸，合理计划和调度资金；

6、公司将持续加强对业务人员的培训，提升专业技能和业务水平，增强风险管理及防范意识；

7、公司将选择与资信良好、业务实力强、履约能力好的金融机构合作，以避免发生信用风险。

## 六、交易对公司的影响及相关会计处理



公司及子公司开展套期保值业务，可以充分利用期货和衍生品的套期保值功能，规避汇率和利率波动风险，降低对公司正常经营的影响，有利于增强公司核心竞争力。公司使用自有资金开展套期保值业务，与公司经营情况和实际需求相匹配，不会影响公司及下属子公司的正常经营业务。

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》相关规定及其指南，对拟开展的套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

特此公告。

上海吉祥航空股份有限公司董事会

2024 年 4 月 9 日