证券代码：600221、900945　　证券简称：海航控股、海控 B 股　　编号：临 2025-046

海南航空控股股份有限公司
关于开展外汇衍生品交易业务的公告

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：

● 海南航空控股股份有限公司（以下简称“海航控股”或“公司”）拟开展以日常经营业务为基础，以货币保值和降低汇率风险为目的外汇衍生品交易。本次计划开展外汇衍生品交易业务金额不超过 15 亿美元，期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月，上述额度在授权期限内可循环滚动使用，任一时点的金额（含使用前述交易的收益进行交易的相关金额）不应超过已审议额度。公司子公司在上述授权额度内可开展外汇衍生品业务。

● 此事项已经公司第十届董事会第四十一次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

● 开展外汇衍生品交易业务过程中可能存在市场风险、流动性风险、信用风险、政策风险等，敬请投资者注意。

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司及控股子公司日常经营过程中涉及大量外汇资金收付业务，且美元有息负债规模较大，当汇率出现较大波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成一定程度影响。为提高公司应对汇率波动风险的能力，更好地规避和防范汇率波动风险，增强公司财务稳健性，公司拟开展以货币保值和降低汇率风险为目的的外汇衍生品交易业务，通过锁定汇率，降低汇率波动风险。所有外汇衍生品交易业务

均对应正常合理的经营业务背景，业务金额、期限均与预期收支计划以及有息负债的规模、期限相匹配。

（二）交易金额

公司计划本次开展外汇衍生品交易业务金额不超过 15 亿美元。在有效期内，该额度可以循环滚动使用，任一时点的金额（含使用前述交易的收益进行交易的相关金额）不应超过已审议额度。公司董事会授权公司管理层在额度范围内实施外汇衍生品交易业务。

公司子公司在上述授权额度内开展相关外汇衍生品业务。

（三）资金来源

公司用于开展外汇衍生品交易业务的资金来源主要为金融机构授信及公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

交易场所为经国家外汇管理局和中国人民银行批准的、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。外汇衍生品交易的品种及工具采用结构简单、流动性强、风险可认知的外汇衍生品，包括远期购汇、远期结汇和外汇掉期等，涉及的外汇币种与公司相关业务的外汇币种相同，主要为美元。

（五）交易期限

自公司股东大会审议通过此事项之日起 12 个月内有效。

二、审议程序

此事项已经公司第十届董事会第四十一次会议审议通过。公司董事会在审议此交易事项时，表决结果为：12 票同意，0 票反对，0 票弃权。

此事项事前已经公司审计与风险委员会审核，并出具以下审核意见：公司开展外汇衍生品业务与日常经营需求紧密相关，以锁定外汇交易成本和规避风险为目的，可以增强公司财务稳健性，降低汇率波动对公司生产经营的不利影响，符合公司的实际发展需要。公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，配备了相关专业人员，制定了切实可行的风险控制措施，公司开展外汇衍生品业务具有

相应的必要性、可行性。董事会审计与风险委员会同意将《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》提交公司董事会审议。

因此事项预计动用的交易保证金和权利金上限将占公司最近一期经审计净利润的 50%以上，及预计存在某一交易日持有的最高合约价值占公司最近一期经审计净资产的 50%以上，因此该事项尚需提交公司股东大会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）可能面临的风险

公司开展外汇衍生品交易业务的目的为防范管控汇率波动对经营业绩和成本控制的不利影响，但可能存在一定风险，具体包括但不限于：

1. 市场风险。公司存在美元负债敞口和购汇需求，面临人民币汇率变动导致负债公允价值和成本变动的风险。

2. 流动性风险。公司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交割日现金需求，但不排除因市场流动性不足而无法交易的风险。

3. 履约风险。公司交易对手均为经营稳健且资信良好，并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的风险。

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

（二）风险控制措施

1. 公司开展外汇衍生品交易业务以“管控风险、锁定成本”为基本原则，选择结构简单、流动性强、风险可认知的外汇衍生品，匹配风险敞口管理，禁止任何风险投机。

2. 公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易操作原则、审批权限、内部操作流程、风险防范、报告制度和信息披露等作出明确规定，能够有效规范交易行为，控制交易风险。

3. 加强交易对手管理和评估，选择经营稳健且资信良好，与公司有良好合作关系的金融机构，及时跟踪交易对手的经营状况、信用评级变化，做好风险防控工作。

4. 公司设立专门风险管理小组，跟踪评估外汇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，采取措施妥善处理。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

（一）对公司的影响

公司开展外汇衍生品交易业务以正常生产经营为基础，以货币保值和降低汇率风险为目的，有助于防范汇率波动带来的风险，增强公司财务稳健性，符合公司的实际发展需要，且风险总体可控，预计不会对公司的正常经营造成影响。

（二）会计处理

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，对开展的外汇衍生品交易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，具体以年度审计结果为准。

特此公告。

海南航空控股股份有限公司

董事会

二〇二五年六月七日