

德奥通用航空股份有限公司

关于调整外汇资金交易业务额度的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2020年8月25日，德奥通用航空股份有限公司(以下简称“公司”)第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于2020年度开展外汇资金交易业务的议案》，同意开展远期外汇交易业务，授权金额为累计额度不超过4,000万美元(含下属控股子公司及其子公司)。有鉴于近期人民币升值情况，结合国内外经济形势、货币政策等因素；同时，公司已叙做的外汇衍生品业务不能覆盖本年度美元应收款项的预期余额，存在一定敞口。为有效对冲汇率波动风险，有必要将开展远期外汇交易业务的授权金额进行调整，由原累计额度不超过4,000万美元提升至累计不超过8,000万美元。具体情况如下：

一、开展外汇交易业务的必要性

公司国际业务比重达到 50% 以上，主要采用美元、欧元、日元等外币进行结算，因此当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，使公司保持一个稳定的利润水平，并专注于生产经营，公司拟开展远期外汇交易来对冲风险。

二、拟开展的远期外汇交易业务概述

公司拟开展如下远期外汇交易业务：

1、远期结汇：对应未来的收付汇金额与时间，与银行签订远期结售汇合约，锁定未来收汇的结汇汇率或者未来付汇的购汇汇率。

2、外汇期权：公司与银行签订外汇期权合约，就是否在规定的期间按照合约约定的执行汇率和其他约定条件，买入或者卖出一定数量的外汇的选择权进行交易。

三、拟开展的远期外汇交易的主要条款

1、合约期限：公司所开展的所有外汇资金业务期限基本在一年以内。

2、交易对手：银行。

3、流动性安排：所有外汇资金业务均对应正常合理的出口业务背景，与收款时间相匹配，不会对公司的流动性造成影响。

4、其他条款：公司拟开展的外汇资金业务主要使用银行额度或保证金担保，到期采用本金交割或差额交割的方式。

四、远期外汇交易的风险分析

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割导致公司损失。

4、回款预测风险：市场部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

五、公司采取的风险控制措施

1、市场部门采用资金部提供的银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。

2、公司已制订了《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司进行套期保值目前仅限于从事外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度就公司套期保值额度、套期品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

3、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象；同时公司为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。

4、公司进行远期外汇交易必须基于公司的出口业务收入，远期结汇合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。

六、对公司的影响

本次远期外汇交易累计金额调整为 8,000 万美元，为本公司及下属控股子公司累计总额度。

公司拟进行的远期外汇交易行为是以基于正常生产经营需要，防范和规避汇率和利率风险为目的，严格基于公司的外币收(付)汇预测，严格禁止任何金额的单向、存在风险敞口的远期外汇交易行为。公司建立了《外汇套期保值业务管理制度》，定期和不定期召开会议，制定外汇策略，并对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

公司开展远期外汇交易业务充分利用远期结售汇的套期保值功能，降低汇率和利率波动对公司的影响，有利于提升公司外汇风险的管控能力，符合公司及全体股东利益。

七、独立董事意见

公司开展外汇资金交易业务是为了规避进出口业务汇率风险，不存在任何投机性操作，符合相关法律、法规以及公司章程的规定，其决策程序合法、有效，不会对公司的正常运作和业务发展造成不良影响，不会损害本公司及中小股东的利益，同意公司调整外汇资金交易业务额度。

八、会计政策及核算原则

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 23 号--金融资产转移》、《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》相关规定及其指南，对远期外汇交易进行公允价值评估和核算处理。

特此公告。

德奥通用航空股份有限公司董事会

2021 年 6 月 3 日