

江龙船艇科技股份有限公司 关于开展外汇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、为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，董事会同意公司及子公司开展总额度不超过 5,000 万美元（或其他等值外币）的外汇套期保值业务，开展外汇套期保值业务的期限自公司股东会审议通过之日起 12 个月，在使用期限及额度范围内，资金可以滚动使用。

2、公司于 2025 年 4 月 22 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，公司监事会发表了明确同意的意见，本议案尚需提交公司股东会审议，本次交易不涉及关联交易。

3、公司开展外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，但外汇套期保值业务也会存在一定的汇率波动风险、内部控制风险、交易违约风险以及法律风险，敬请投资者注意投资风险。

江龙船艇科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 22 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。同意公司及子公司开展总额度不超过 5,000 万美元（或其他等值外币）的外汇套期保值业务，在使用期限及额度范围内，资金可以滚动使用。公司监事会发表了同意的意见。该议案尚需提交公司股东会审议。现将相关情况公告如下：

一、投资情况概述

1、开展外汇套期保值业务的目的

随着公司及子公司的稳步发展，公司及子公司的进出口业务不断增加。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一定影响。为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，锁定汇兑成本，提高外汇资金使用效率，公司拟使用与国际业务收入规模相匹配的资金开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值业务与公司业务紧密相关，基于公司外币资产、负债状况及外汇收支业务情况，能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。

2、交易金额

根据公司资产规模及业务需求情况，公司及子公司累计开展的外汇套期保值业务总额不超过 5,000 万美元（或其他等值外币）。开展外汇套期保值业务的期限自公司股东会审议通过之日起 12 个月。在使用期限及额度范围内，资金可以滚动使用。

3、交易方式

公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务只限于从事与公司经营所使用的主要结算货币相同的币种，主要外币币种为美元、港币、欧元等。公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务包括远期结售汇、结构性远期及其他外汇衍生品等业务。交易对手为经国家外汇管理局和中国人民银行批准，具有外汇衍生品交易资格的银行等金融机构。

4、交易期限

鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权公司董事长审批日常外汇套期保值业务方案及签署外汇套期保值业务相关合同。授权期限自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效。

5、资金来源

公司资金来源均为自有资金，不涉及使用募集资金。开展外汇套期保值业务，公司及子公司除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的保证金外，不需要投入其他资金，该保证金将使用公司的自有资金，不涉及募集资金。缴纳的保证金比例根据与不同银行签订的具体协议确定。

二、审议程序

（一）2025 年 4 月 22 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。董事会认为，公司及子公司拟开展总额度不超过 5,000 万美元（或其他等值外币）的外汇套期保值业务，在使用期限及额度范围内，资金可以滚动使用。鉴于外汇套期保值业务与公司的经营密切相关，公司董事会授权公司董事长或其授权人审批日常外汇套期保值业务方案及签署外汇套期保值业务相关合同。授权期限自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效。公司出具了《关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告》为上述业务的开展提供了充分的可行性分析依据，作为议案附件同时一并由董事会审议。董事会同意本议案并同意将此议案提交公司股东会审议。

（二）2025 年 4 月 22 日，公司第四届监事会第九次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。监事会认为，公司及子公司开展外汇套期保值业务是为了有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，锁定汇兑成本，提高外汇资金使用效率。公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，完善了相关内控制度，公司采取的针对性风险控制措施是可行的。公司及子公司开展外汇套期保值业务，符合公司利益，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形，监事会同意公司及子公司在保证正常生产经营的前提下，开展外汇套期保值业务。并同意将此议案提交公司股东会审议。

该议案尚需提交公司股东会审议。

三、外汇套期保值业务的风险分析及风控措施

（一）风险分析

1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。

2、履约风险：公司进行的外汇套期保值业务交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，基本不存在履约风险。

3、操作风险：内部流程不完善、员工操作、系统等原因均可能导致公司在外汇资金业务的过程中承担损失。

4、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

5、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

（二）风险控制措施

1、在进行外汇套期保值交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的外汇套期保值产品开展业务。

2、慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。

3、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务的操作原则、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、信息披露等作出了明确规定。

4、公司审计稽核部将定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行审查。

四、交易相关会计处理

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》相关规定及其指南，对拟开展的外汇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。具体以年度审计结果为准。

五、开展外汇套期保值业务对公司的影响

随着公司及子公司出口业务的不断发展，公司海外业务采用美元等外币结算产生的外汇收支极易受到汇率波动影响。公司本次开展外汇套期保值业务系以公司具体经营业务为依托、以规避和防范汇率风险为目的作出的风险管理，能够防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强财务稳健性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

六、备查文件

- 1、第四届董事会第十次会议决议；
- 2、第四届监事会第九次会议决议；
- 3、关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告；
- 4、外汇套期保值业务管理制度。

特此公告。

江龙船艇科技股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十四日