

证券代码：688448

证券简称：磁谷科技

公告编号：2026-034

南京磁谷科技股份有限公司 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：

● 交易主要情况

交易目的	<input type="checkbox"/> 获取投资收益 <input checked="" type="checkbox"/> 套期保值（合约类别： <input type="checkbox"/> 商品； <input checked="" type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他：_____） <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易品种	包括但不限于，远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期、利率期权、货币掉期等业务或前述业务的组合。	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万元）	360.00
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万元）	6,000.00
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input type="checkbox"/> 其他：___	
交易期限	自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。	

● 已履行及拟履行的审议程序

南京磁谷科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年6月4日召开第三届董事会审计委员会第四次会议及第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。该议案无需提交股东会审议。

● 特别风险提示

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机交易，所有外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，以降低汇率风险为目的。但外汇套期保值业务操作仍存在一定的市场风险、汇率波动风险、履约风险、操作风险等交易风险，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的

公司及控股子公司在日常经营中存在一定的采用外币结算的场景，结算币种主要采用美元等。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，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，控制外汇风险，公司及控股子公司拟开展外汇套期保值业务。

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，以稳健为原则，以降低汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机交易，相关资金使用安排合理，不会影响公司主营业务发展。

（二）交易金额

公司及控股子公司拟开展总额度不超过 6,000.00 万元（或等值外币）的外汇套期保值业务，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 360.00 万元（或等值外币）。上述额度在审批期限内可以循环滚动使用，开展期限内任一时点的交易金额（含前述外汇套期保值业务的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。

（三）资金来源

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有相应外汇套期保值业务经营资格的金融机构进行交易。公司拟开展的外汇套期保值业务交易品种包括但不限于，远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率掉期、利率期权、货币掉期等业务或前述业务的组合。

（五）交易期限及授权事项

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务授权期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月内有效。公司董事会授权公司管理层及财务管理部门等相关人员具体实施相关事宜，包括但不限于签署相关交易文件及其他有关的必要文件。

二、审议程序

（一）董事会审计委员会审议情况

公司于 2026 年 6 月 4 日召开第三届董事会审计委员会第四次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，经审议，审计委员会认为：公司及控股子公司在保证正常生产经营的前提下，按照相关制度的规定开展外汇套期保值业务，以控制和防范汇率风险，该事项及相关决策程序符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

综上，审计委员会同意公司开展外汇套期保值业务，并同意将该事项提交董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司于2026年6月4日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司及控股子公司根据实际需要，使用自有资金与银行等金融机构开展总额度不超过6,000.00万元（或等值外币）的外汇套期保值业务，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360.00万元（或等值外币）。授权期限自本次董事会审议通过之日起12个月内有效。上述额度在审批期限内可以循环滚动使用，开展期限内任一时点的交易金额（含前述外汇套期保值业务的收益进行再交易的相关金额）不超过上述额度。公司董事会授权公司管理层及财务管理部门等相关人员具体实施相关事宜，包括但不限于签署相关交易文件及其他有关的必要文件。该议案无需提交股东会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）交易风险

公司及控股子公司拟开展的外汇套期保值业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的投机交易，所有外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，但外汇套期保值业务操作仍存在包括但不限于以下风险：

1、市场风险：国内外经济形势变化存在不可预见性，在外汇套期保值交易的存续期间，存在因套保标的的市场汇率波动导致外汇套期保值产品公允价值变动而造成损益的市场风险。

2、汇率波动风险：汇率变化存在很大的不确定性，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。

3、履约风险：在合约期限内合作金融机构出现经营问题、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致公司合约到期时不能以合约价格交割原有外汇合约，即合约到期无法履约而带来的风险。

4、操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度高，在办理外汇套期保值业务过程中可能会由于操作人员对汇率走势判断出现偏差，未及时、充分地理解业务信息，或未按规定程序进行操作等而造成一定风险。

5、其他风险：因相关法律、法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行、延期交割而给公司带来损失。

（二）风险控制措施

1、为更好地防范和控制外汇套期保值业务风险，公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对公司外汇套期保值业务的审批权限、操作流程、风险控制等进行明确规定，有效控制业务风险。

2、公司及控股子公司在董事会授权额度和有效期内，择机选择交易结构简单、流动性强、风险可控的外汇套期保值业务产品，严格控制交易规模。所有外汇套期保值交易操作均根据实际需要，与公司生产经营相匹配，按照公司预测的收汇期和金额进行外汇套期保值交易。

3、公司及控股子公司外汇套期保值业务只允许与具有合法经营资格的金融机构进行交易，并审慎审查与金融机构签订的合约条款。

4、为避免汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度地避免汇兑损失。

5、财务部门持续关注公司外汇套期保值业务的市场信息及盈亏情况，在可能出现重大风险或出现重大风险时，及时评估已交易套期保值业务的风险敞口，并提交风险分析报告，提示风险并执行应急措施。

6、审计部门对外汇套期保值业务交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以规避和防范风险为目的，不以投机和套利为目的。公司及控股子公司通过开展适当的外

汇套期保值业务，能在一定程度上降低汇率风险，减少汇兑损失，增强公司财务稳健性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

公司及控股子公司根据财政部《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》等相关规定及指南，对外汇套期保值业务进行相应核算处理，反映资产负债表及利润表相关项目。

特此公告。

南京磁谷科技股份有限公司董事会

2026 年 6 月 5 日