

北京掌趣科技股份有限公司

董事会关于证券与衍生品投资情况的专项说明

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等要求，北京掌趣科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对2025年度证券与衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

1、债券投资

公司于2025年3月11日召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金进行委托理财和债券投资的议案》，同意公司及公司子公司使用额度不超过人民币1亿元或等值外币的闲置自有资金进行债券投资，期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。

2、外汇套期保值业务

公司于2025年3月11日召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意公司开展外汇套期保值业务。根据公司业务需求情况，公司及公司子公司开展的外汇套期保值业务总额度不超过本金3,300万美元或其他等值货币，授权期限自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。

二、公司证券与衍生品投资情况

1、债券投资

2025年度，公司使用自有资金进行债券投资，新增债券投资具体如下：

单位：元

证券品种	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	7,108,600.00	公允价值计量		31,277.84		7,108,600.00		31,277.84	7,059,726.72	交易性金融资产	自有资金
债券	142,172,000.00	成本法计量		不适用		142,172,000.00	107,005,459.58	667,369.23	35,431,643.94	债权投资	自有资金

2、外汇套期保值业务

2025 年度，公司开展外汇套期保值业务，具体如下：

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇掉期	4,920.16		-19.77		4,920.16		4,920.16	1.05%
外汇期权	84.35				84.35	84.35		
合计	5,004.51	-	-19.77	-	5,004.51	84.35	4,920.16	1.05%
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司衍生品投资业务产生的实际损益为-19.24 万元，其中公允价值变动损益为-19.77 万元，投资收益为 0.52 万元。							
套期保值效果的说明	有助于降低汇率波动对公司的影响							
衍生品投资资金来源	自有资金							

三、公司采取的风险控制措施

为规范公司的证券投资行为，公司根据相关规定，制定了《证券投资管理制

度》，对公司进行债券投资的审批程序、管理和实施、风险管理、信息披露等方面均作了详细规定，从而有效控制投资风险。

公司结合实际情况，制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务交易的操作原则、审批权限、内控管理及操作流程、信息保密与隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，有效规范外汇套期保值业务行为。

2025 年，公司严格按照相关制度规定开展债券投资和外汇套期保值业务，未发生违反相关规定的情形。

北京掌趣科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 27 日