

北京蓝色光标数据科技集团股份有限公司

关于公司 2024 年度证券与衍生品投资情况的专项报告

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》等有关规定的要求,北京蓝色光标数据科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)董事会对公司 2024 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、证券与衍生品投资的审批情况

公司于 2024 年 4 月 19 日召开了第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第七次会议,审议通过了《关于公司及子公司使用自有资金进行风险投资额度授权的议案》《关于开展外汇衍生品套期保值业务及可行性分析的议案》,同意公司及子公司使用不超过 50,000 万元的自有闲置资金进行风险投资;同意公司及子公司开展总额度不超过 20 亿元人民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不超过 5 亿元,在上述额度内(含前述投资的收益进行再投资的相关金额),资金可以循环滚动使用。额度有效期自本次董事会审议通过之日起 12 个月有效。具体内容详情请见公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)刊登的《关于公司及子公司使用自有资金进行风险投资额度授权的公告》(公告编号:2025-016)《关于开展外汇衍生品套期保值业务及可行性分析的公告》(公告编号:2025-017)。

二、2024 年度证券与衍生品投资情况

(1) 证券投资情况

单位:元

证券品种	证券代码	证券简称	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
------	------	------	--------	--------	--------	------------	---------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

基金	PIMIX	PIMCO	1,284,790,362.24	公允价值计量	1,255,259,609.03	-13,120,139.44			1,042,318,000.00	21,838,779.29	216,991,582.64	交易性金融资产	自有资金
基金	608919718	Federated Hermes Government Obligations Fund	70,115,748.63	公允价值计量	0.00			70,115,748.63	31,873,854.12	1,268,800.62	38,241,894.51	交易性金融资产	自有资金
债券	61747YEV3	Bonds (HSBC AC)	10,912,074.67	成本法计量	0.00			10,912,074.67		634,234.30	11,251,510.92	债权投资	自有资金
债券	91282CGR6	Bonds (HSBC AC)	10,701,451.64	成本法计量	0.00			10,701,451.64		468,636.91	10,950,799.27	债权投资	自有资金
债券	91282CJT9	Bonds (HSBC AC)	10,608,398.22	成本法计量	0.00			10,608,398.22		401,762.63	10,824,050.22	债权投资	自有资金
债券	532457CE6	Bonds (HSBC AC)	8,959,771.85	成本法计量	0.00			8,959,771.85		423,763.07	9,186,565.87	债权投资	自有资金
债券	649902T45	Bonds (HSBC AC)	7,842,478.49	成本法计量	0.00			7,842,478.49		370,203.57	8,039,452.69	债权投资	自有资金
债券	91282CJB8	Bonds (HSBC AC)	7,139,459.28	成本法计量	0.00			7,139,459.28		337,756.33	7,319,169.28	债权投资	自有资金
债券	64971X3D8	Bonds (HSBC AC)	7,093,437.60	成本法计量	0.00			7,093,437.60		255,040.49	7,273,147.60	债权投资	自有资金
债券	00724PAF6	Bonds (HSBC AC)	7,022,303.53	成本法计量	0.00			7,022,303.53		244,838.87	7,194,825.13	债权投资	自有资金
期末持有的其他证券投资			728,052,184.23	--	53,761,037.95	203,549.33	-259,474,254.96	282,074,884.57	41,122,178.28	9,826,720.86	284,721,080.62	--	--
合计			2,153,237,670.38	--	1,309,020,646.98	-12,916,590.11	-259,474,254.96	422,470,008.48	1,115,314,032.40	36,070,536.94	611,994,078.75	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2024年04月22日										

(2) 衍生品投资情况

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

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	11,796.57	-16.86	-256.68	0	0	3.16	-276.70	1.43%
外汇远期	83,393.03	277.17	2,102.79	0	0	1,054.91	1,325.05	7.32%
合计	95,189.6	260.31	1,846.11	0	0	1,058.07	1,048.35	8.75%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则,以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部印发的《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39号-公允价值计量》对金融衍生品的公允价值予以确定,根据《企业会计准则第37号-金融工具列报》对远期结汇进行相应核算处理,并予以列示和披露,反映资产负债表及损益表相关项目。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内,公司以套期保值为目的外汇衍生品合约实际损益为1,358.79万元,其中,计入投资收益-487.32万元,计入本期公允价值变动损益1,846.11万元。公司采用银行提供的估值报告进行公允价值确认。受账面汇率折算影响,金融衍生品期初金额较银行估值报告存在0.21万元差异,该部分调整至本期公允价值变动损益中。							
套期保值效果的说明	公司充分利用了衍生金融工具的套期保值功能,规避和减少由于汇率波动带来的经营风险。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>★风险分析</p> <p>1、市场风险:汇率双向波动明显,远期及期权合约汇率与到期日当天实际汇率有差异的可能性,有可能产生亏损,公司以真实的进出口贸易背景及对未来外汇收支的合理估计签订远期及期权合约,以“风险中性”思想和成本利润原则管理公司进出口业务及外汇头寸汇率风险。</p> <p>2、违约风险:公司基于真实的业务背景及对未来外汇收支的合理预计签订上述外汇资金交易合约,不存在履约风险;公司的外汇交易合约选择资信好的商业银行,基本不需考虑其倒闭所带来的违约风险。</p> <p>3、流动性风险:所有外汇资金交易将满足贸易真实性要求,以公司正常外汇资产、负债为依据,不会影响公司的流动性。</p> <p>★风险管理措施</p> <p>根据公司已制定的《外汇套期保值业务管理制度》,公司将做好以下几点风险管理措施:</p> <p>1、在外汇衍生品交易业务操作过程中,应首选流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。</p> <p>2、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的,禁止任何风险投机行为。</p> <p>3、严格履行审批程序,及时履行信息披露义务。在实际操作中,选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。</p> <p>4、加强对公司银行账户和资金的管理,严格遵守资金划拨和使用的审批程序。公司选择具有合法经营资质的金融机构进行交易,从事金融衍生品业务时,慎重选择公司交易人员。公司内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。”</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内,公司发生的衍生品交易分别为境内远期和掉期以及离岸远期交易,其公允价格按照市场价格计算,不用设置各类参考。							
涉诉情况(如适用)	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2024年04月22日							

三、投资风险分析及风控措施

1、投资风险

公司进行证券与衍生品投资可能面临的风险包括但不限于市场风险、流动性风险、违约风险、信用风险、投资标的风险、操作或技术风险、税收风险等，可能影响投资收益、本金的收回以及公司的业绩。

2、风险控制措施

(1) 公司按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》等制度要求制定了《风险投资管理制度》《外汇套期保值业务管理制度》等与证券、衍生品投资事项相关的内部控制制度，规范了公司投资行为和审批程序，有利于防范投资风险，实现投资收益最大化和投资风险的可控性；

(2) 公司严格遵守审慎投资原则，严格筛选发行主体，选择信誉好、有能力保障资金安全的发行机构；

(3) 公司内审部门负责内部监督，定期对风险投资项目进行全面检查，公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施；

(4) 独立董事、监事会有权对资金 Usage 情况进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计；

(5) 公司将根据深圳证券交易所的相关规定，及时履行信息披露义务。

特此公告。

北京蓝色光标数据科技集团股份有限公司董事会

2025年4月23日