

**海通证券股份有限公司**  
**关于江苏骏成电子科技股份有限公司**  
**开展 2023 年度外汇衍生品交易的核查意见**

海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”或“保荐机构”）作为江苏骏成电子科技股份有限公司（以下简称“骏成科技”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市持续督导保荐机构，对骏成科技开展 2023 年度外汇衍生品交易的公告进行了核查，具体情况如下：

**一、投资情况概述**

**（一）投资目的**

随着公司海外业务的开展，公司及其全资或控股子公司（以下合称“子公司”）持有大量的外汇资产，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良影响，合理降低财务费用，公司及其子公司拟使用与国际业务收入规模相匹配的资金开展外汇衍生品交易业务。

**（二）投资金额**

公司及其子公司拟使用自有资金开展总额度不超过 5000 万美元的外汇衍生品投资，自董事会批准之日起 12 个月内有效，上述投资额度自董事会审批通过后 12 个月内灵活滚动使用，如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

**（三）投资方式**

董事会授权公司董事长或董事长授权人士在额度范围内负责办理具体事项及签署相关合同文件，包括但不限于：选择交易对象、业务品种、明确交易金额、期间、签署合同等相关文件，公司财务部门负责组织实施。

**（四）投资期限**

公司拟开展的所有外汇衍生产品业务期限限定在 12 个月以内。

### **（五）资金来源**

公司拟开展的外汇衍生品交易业务使用自有资金，不存在直接或间接使用募集资金进行该投资的情况。

## **二、审议程序**

2023 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于开展 2023 年度外汇衍生品交易业务的议案》，本议案在董事会审批权限内，无需提交公司股东大会审议，独立董事发表了同意的独立意见，并获得了监事会的审议同意，履行了必要的审批程序。本次拟开展的外汇衍生产品业务不构成关联交易。

## **三、投资风险分析及风控措施**

1、公司进行外汇衍生品交易业务将遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇衍生品交易业务也会存在一定的风险，主要包括：

（1）市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

（2）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

（3）内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，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。

（4）回款预测风险：公司通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇衍生品延期交割风险。

（5）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收期内收回，可能会影响公司现金流状况，从而导致实际发生的现金流与已操作的外汇衍生品业务期限或数额无法完全匹配。

(6) 其他可能的风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇金融衍生品投资业务信息，将可能导致外汇金融衍生品业务损失或丧失交易机会；同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。

## 2、公司开展外汇衍生品投资风险管理措施如下：

(1) 根据公司《外汇衍生品交易业务管理制度》的相关规定，公司不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。该制度就公司业务操作原则、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，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切实有效。

(2) 公司财务部及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。

(3) 公司与具有合法资质的大型商业银行开展外汇衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。

(4) 公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

(5) 严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。。

## 四、投资对公司的影响

公司拟开展的外汇衍生品交易与日常经营紧密相关，围绕公司外币资产、负债状况以及外汇收支业务情况，按照真实的交易背景配套一定比例的外汇衍生品交易，以应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求。

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——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相

关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易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。

#### **五、独立董事关于公司开展外汇衍生品交易的独立意见**

经核查，独立董事认为：根据公司《外汇衍生品交易业务管理制度》的规定，公司完善了相关业务审批流程，制订了有针对性的风险控制措施，公司开展外汇衍生品交易不以投机为目的，是为了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良影响，锁定汇兑成本，合理降低财务费用。本次议案的审议、表决程序符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，独立董事一致同意公司在董事会批准额度范围内开展外汇衍生品交易业务，有效期自董事会审批通过之日起 12 个月内有效。

#### **六、保荐机构核查意见**

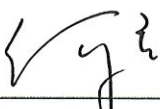
经核查，保荐机构认为：公司开展外汇衍生品交易事项已经公司第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见，履行了必要的法律程序，议案在董事会审批权限内，无需提交公司股东大会审议。公司开展外汇衍生品交易业务的目的是为了有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，锁定汇兑成本，合理降低财务费用，具有一定的必要性。同时，公司已根据相关法律法规的要求制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》并采取了相关风险控制措施。

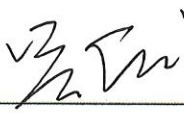
综上，保荐机构对公司开展 2023 年度外汇衍生品交易业务事项无异议。

（以下无正文）

(本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于江苏骏成电子科技股份有限公司开展 2023 年度外汇衍生品交易的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人签名：

  
何 立

  
吴 俊

