

海通证券股份有限公司

关于江苏骏成电子科技有限公司

追认 2022 年度开展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，对骏成科技追认 2022 年度开展外汇衍生品交易进行了核查，具体情况如下：

一、外汇衍生品交易概述

2022 年 4 月，公司分别与农行句容支行、工行镇江分行签订交易合约，具体情况如下：

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	初始投资金额(万美元)	起始日期	终止日期	投资金额(万美元)	购入金额(万美元)	售出金额	计提减值准备金额	年度累计投资金额(万美元)	投资金额占公司净资产比例	实际损益金额(万元)
中国农业银行股份有限公司句容支行	非关联方	否	掉期(互换)合约	470.38	2022年4月7日	2023年4月7日	470.38	470.38	-	-	470.38	2.90%	176.62
中国工商银行股份有限公司镇江分行	非关联方	否	掉期(互换)合约	714.27	2022年4月11日	2023年4月13日	714.27	714.27	-	-	714.27	4.41%	218.47
合计				1,184.65	/	/	1,184.65	1,184.65	-	-	1,184.65	7.31%	395.09
衍生品投资资金来源		自有资金											

<p>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>	<p>风险分析：1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时有足额资金供结算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日资金需求。3、信用风险：公司开展外汇衍生品交易的对象均为信用良好且已与公司建立长期业务往来的银行，履约风险低。4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。5、法律风险：如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。控制措施：1、公司开展的外汇衍生品交易业务以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。2、公司已制定严格的证券投资及衍生品交易管理制度，对证券投资及衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。4、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，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。5、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，制定逾期账款的内控管理制度，同时加大出口信用保险的办理力度，以降低风险。6、公司审计部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。</p>
<p>已投资衍生品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</p>	<p>公允价值以银行同期的远期结售汇产品市场价格设定。</p>

二、开展外汇衍生品交易的原因

公司进出口业务主要结售汇币种是美元、欧元等其他币种。受国际政治、经济等不确定因素影响，外汇市场波动较为频繁，公司以日常经营需要和防范利率、汇率变动风险为目的开展外汇衍生品交易，有利于降低利率、汇率波动对公司利润的影响，减少汇兑损失，降低财务费用；有助于公司进出口业务地开展，提高公司抵御汇率、利率波动的能力。

三、外汇衍生品交易的处理及影响

截止本核查意见出具日，公司 2022 年度外汇衍生品交易已全部还款。本次开展衍生品交易是在保证公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，旨在降低汇率波动对公司的影响，满足公司正常生产经营的需要，规避和防范汇率风险，不影响公司日常资金正常周转需要和正常生产经营，也不涉及使用募集资金，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

四、独立董事意见

经核查，独立董事认为：鉴于公司业务的开展需要外汇交易，为更好的规避

和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险，公司以正常经营为基础，以具体经营业务为依托，通过对衍生品交易工具的合理运用降低汇率风险，减少汇兑损失，控制经营风险，增强公司财务稳健性。外汇衍生品交易业务不会影响公司日常资金正常周转的需要和公司主营业务的正常发展，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，独立董事同意对公司 2022 年度外汇衍生品交易进行追认。

五、保荐机构核查意见

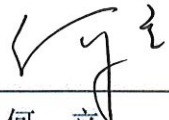
经核查，保荐机构认为：公司开展衍生品交易的事项是为了规避和防范汇率和利率波动的风险，具有一定的必要性。在上述交易发生后，上述事项已经公司董事会及监事会审议通过，独立董事亦发表了明确的同意意见，已补充履行了必要的审批程序。

综上，保荐机构对公司追认 2022 年度外汇衍生品交易无异议。

（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
追认 2022 年度开展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


海通证券股份有限公司
2023 年 4 月 25 日