

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

关于东莞金太阳研磨股份有限公司

追认开展外汇衍生品交易的核查意见

申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“申万宏源承销保荐”或“保荐机构”）作为东莞金太阳研磨股份有限公司（以下简称“金太阳”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等相关法律法规的要求，就金太阳追认开展外汇衍生品交易事项进行了审慎核查，核查情况及核查意见如下：

一、外汇衍生品交易概述

2020年6月15日，公司与中国农业银行股份有限公司东莞分行（以下简称“农行”）签订客户衍生交易主协议。2020年6月17日至2020年12月30日，公司开展外汇衍生品交易累计最高额92.52万欧元，具体情况如下：

借款时间	借入欧元金额	借入日汇率 (人行中间价)	还款日期	还款汇率	还款人民币 (含利息、手续费) (元)
2020-6-17	279,914.05	7.98360	2020-12-14	8.10830 【注1】	2,274,166.44
2020-6-29	268,258.20	7.95020	2020-12-25	8.09370 【注1】	2,175,519.79
2020-8-7	377,038.82	8.24250	2020-12-30	8.03865 【注2】	3,035,766.76

注1：该汇率为借款时锁定远期汇率；注2：即期实时汇率。

二、衍生交易主协议的主要内容

（一）衍生产品交易业务品种

衍生产品：是一种金融合约，其价值取决于一种或多种基础资产或指数，合约的基本种类包括远期、期货、掉期（互换）和期权。衍生产品还包括具有远期、期货、掉期（互换）和期权中一种或多种特征的结构化金融工具。

（二）公司对主协议的保证

保证在具有真实需求的背景下与农行开展衍生交易，具有与拟开展衍生交易直接相关的基础资产或基础负债，以管理其资产或负债风险为交易目的，并且没有进行超出对应基础资产或基础负债金额的过度套保。

（三）履约保障占用资金

开展外汇衍生品交易业务，公司根据与农行签订的协议缴纳相应保证金，该保证金使用公司的自有资金。

三、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。

四、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 2020 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。

五、审批程序

公司于 2020 年 12 月 31 日召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议，会议审议通过《关于追认开展外汇衍生品交易的议案》。公司董事会和监事会同意对公司于 2020 年 6 月 15 日与农行签订的客户衍生交易主协议中外汇衍生品交易进行追认。

经审议，监事会认为：公司在保证日常经营所需流动资金的前提下进行衍生品交易，是出于日常经营需要和防范利率、汇率变动风险目的，有利于降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，监事会同意对公司 2020 年度外汇衍生品交易进行追认。

六、独立董事意见

经认真核查，独立董事认为：鉴于公司进出口业务地开展需要外汇交易，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。本次议案的审议、表决程序符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》的规定。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，同意对公司 2020 年度外汇衍生品交易进行追认。

七、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为：公司开展衍生品交易的事项是以购买原材料等正常生产经营为基础，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 2020 年度外汇衍生品交易无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于东莞金太阳研磨股份有限公司追认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：

周忠军

黄自军

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

年 月 日