

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
2016 年度内部控制自我评价报告的核查意见

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》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，对金太阳董事会出具的《2016 年度内部控制自我评价报告》进行了认真、审慎的核查，并出具核查意见如下：

一、金太阳内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括：公司本部、控股子公司（江西金阳砂纸有限公司）。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、人力资源、采购供应管理、生产管理、销售管理、货币资金控制、存货管理、固定资产和在建工程管理、对外投资内部控制、对外担保内部控制、关联交易内部控制、内部监督。

重点关注的高风险领域主要包括：销售管理、采购与付款、生产管理、资产管理、投资与筹资管理、工程项目管理、资金运营管理、财务报告和合同管理等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

二、金太阳内部控制执行情况

1、公司治理

公司除了按国家颁布的相关法律制定和修改《东莞金太阳研磨股份有限公司章程》外，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《预算制度》等多项与公司治理相关的内部控制制度。公司还将根据实际情况进一步制定、完善相关制度体系，并确保这些制度的有效运行。

日常管理方面，公司已通过了 ISO9001:2008 质量认证，包含《合同评审管理程序》、《采购管理程序》、《仓储管理程序》、《生产过程管理程序》、《服务过程管理程序》等涵盖采购、生产、销售的 26 个具体的作业程序；同时，制定了涵盖财务管理、采购、固定资产、投融资等整个经营过程的一系列制度，如：《会计核算内部控制制度》、《资金内部控制制度》、《财务管理内部控制制度》、《采购内部控制制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《内部审计制度》、《6S 管理规定》等；以上管理程序和制度明确了各部门职责，对部门职责分工及权限相互制衡监督机制作了明确规定，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。审计部、行政人事部不定期进行 6S 巡查和业务程序稽核，为上述管理体系提供保障。

2、人力资源管理

公司已建立包括《考勤管理规定》、《招聘、离职、异动管理规定》、《员工手册》、《岗位职责说明》、《薪酬管理制度》、《绩效考核管理办法》等的制度，引导调动员工在内部控制和经营活动中的积极性。

3、采购供应管理

公司实行统一采购政策，已建立起稳定的供应商供货渠道，对供应商资质、质量管理能力、交付能力和供货价格进行评审，确保所采购的原材料供应方能满足与保障公司经营的需要。公司已建立合格供应商名册，并定期对供应商进行评估。公司建立《采购内部控制制度》对日常采购实行监控，管控部门对采购数量和价格实行审核，对采购合同的合规合法性实施监督，财务部门按照采购合同和

物料到货情况，按时向供应商支付货款，并定期对存货情况进行监督检查。

4、生产过程管理

公司制定了《设计开发控制程序》、《合同评审管理程序》、《生产过程管理程序》、《检验与试验控制程序》、《不合格品控制程序》、《安全与环境管理制度》等涵盖整个生产过程的管理体系，使生产活动安全、保质、保量、有序进行。

5、销售管理

公司已制定了一系列产品销售与货款回收的管理制度，包括《合同评审管理程序》、《销售价格管理规定》、《办事处管理规定》、《应收账款管理制度》、《服务过程管理程序》等，对涉及产品销售的各个环节如合同评审、定价、销售合同签订、销售发货、货款结算及回笼、售后服务等做出了明确规定。公司财务部门还通过应收账款分客户、分账龄的分析，实行风险预警机制，及时提示营销人员注意应收账款的回收风险。

6、货币资金控制

公司建立了《资金内部控制制度》等制度，实现了不相容职务分离，规范了内部资金支付审批权限及审批程序，按业务的不同类别分别确定审批责任人、审批权限和审批程序，对资金支付申请、审批权限、复核和办理支付等环节进行细化。报告期内，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

7、存货管理

公司建立了采购、储存、领料和发货业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保采购、储存、领料和发货业务环节间不相容岗位相互分离、制约和监督。并根据企业的特点建立了自盘和年中、年底盘存控制制度，较好的实现了仓储与生产循环的内部控制。存货计价方法采用加权平均法，计价方法合理。

8、固定资产和在建工程管理

建立了固定资产管理制度，明确有关部门和有关人员责任。对固定资产购置、处置实行授权批准制度，严格履行审批程序。在建工程，采用项目管控的方式进行管理。

9、对外投资控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》明确了股东大会和

董事会审议对外投资的审批权限，公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资项目的决策、可行性、投资风险、管理、内部审计等内容进行了明确规定，规避投资风险，强化决策责任，规范了公司的投资管理。

10、对外担保内部控制

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》、《对外担保管理制度》中明确规定了股东大会、董事会对外担保事项的审批权限，对担保对象、范围、担保限额、禁止担保、反担保、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露以及违反审批权限和审议程序的责任追究等做了详细的规定。报告期内，公司未发生对外担保事项。

11、关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，规定了关联交易应遵循的基本原则、关联方的范围、关联方的界定及其控制，关联交易的内容、关联交易的决策程序等，明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的程序、权限和回避表决要求，公司严格按照相关法规要求实施关联交易，履行审批程序和信息披露义务，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则，确保公司关联交易情况不损害公司和股东的利益。公司监事会、独立董事对公司关联交易进行监督核查。

三、金太阳对内部控制的自我评价意见

金太阳董事会认为：

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价的因素。

四、保荐机构核查意见

保荐机构查阅了公司的“三会”会议资料，查阅了公司各项业务制度及管理制度、信息披露文件以及各类原始凭证，与公司董事、监事、高级管理人员、财务人员、审计人员以及会计师事务所有关人员进行沟通，并现场查看企业生产运作情况，审阅了公司出具的 2016 年度内部控制自我评价报告。

经核查，保荐机构认为：金太阳的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司内部控制指引》等相关法律法规和规章制度的要求；金太阳在业务经营和管理各重大方面保持了有效的内部控制；金太阳的《2016 年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）

（此页无正文，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 2016 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人（签名）：

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