

国泰君安证券股份有限公司

关于广东天元实业集团股份有限公司

开展外汇远期结售汇业务的核查意见

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安证券”或“保荐机构”）作为广东天元实业集团股份有限公司（以下简称“天元股份”或“公司”）首次公开发行股票并上市持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》、《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第 6 号——保荐业务》等相关法律法规和规范性文件的要求，对天元股份开展外汇远期结售汇业务的事项进行了审慎核查，核查情况及核查意见如下：

一、开展外汇远期结售汇业务的目的

随着公司主营业务规模的增长，公司采取外汇结算的业务规模预计将逐步增加，当收付货币汇率出现较大波动时，产生的汇兑损益会对经营业绩产生一定影响，为锁定当期结售汇成本，降低汇率波动对公司经营成果造成的影响，经公司管理层研究，公司拟开展外汇远期结售汇业务。

二、远期结售汇品种及业务规模

公司开展远期结售汇交易业务，只限于公司生产经营所使用的主要结算货币包括美元、欧元、日元等。远期结售汇是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。通过公司与银行签订远期结售汇合约，在约定的期限进行外汇币种、金额、汇率的结汇或售汇，从而锁定结售汇成本。

公司及各子公司拟进行的远期结汇的额度累计不超过人民币 5,000 万元（同等价值外汇金额），期限为自董事会审议通过后一年。董事会授权管理层在此额度范围内根据业务情况、实际需要审批远期结售汇业务和选择合作银行。

三、远期结售汇的风险分析

公司开展的外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险的原则，不做投机性、套

利性的交易操作，但同时远期结售汇操作也存在一定的风险：

（一）汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的远期结汇汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失。

（二）内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度高，可能会由于内控制度不完善造成风险。

（三）客户违约风险或回款预测风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。销售部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。

四、公司采取的风险控制措施

（一）公司已制定了《远期结售汇内部控制制度》，规定公司从事外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。对公司相关的审批权限、内部审核流程等做了明确规定，该制度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是切实有效的。

（二）为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。

五、相关审批程序及专项意见

（一）董事会意见

公司于 2021 年 8 月 27 日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于开展外汇远期结售汇业务的议案》，同意公司及各子公司与银行等金融机构开展远期外汇交易业务。

（二）监事会意见

监事会认为：公司为了锁定成本，降低汇率风险，使公司专注于生产经营，公司与银行外汇远期结售汇业务进行汇兑保值，以降低成本及经营风险。公司已为操作外汇远期结售汇业务进行了严格的内部评估，建立了相应的监管机制，可有效控制风险，符合公司及全体股东的利益，有利于公司的长远发展。

（三）独立董事意见

独立董事认为：公司开展远期结售汇业务是以降低汇率波动对公司经营利润的影响为目的，不以投机、盈利为目的。本事项符合相关法律法规、规范性文件及公司章程、有关制度的要求，审议程序合法有效，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。因此，同意公司开展远期结售汇业务。

六、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：天元股份开展远期结售汇业务已经公司第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的意见，公司针对开展外汇远期结售汇业务的事项履行了必要的审批程序，符合《深圳证券交易所股票上市规则（2020年修订）》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等相关法律法规的规定。天元股份开展远期结售汇业务是以降低汇率波动对公司经营利润的影响为目的，不以投机、盈利为目的，公司已针对远期结售汇业务制定了《远期结售汇内部控制制度》，相关业务管理制度较为完备，具有相应的风险控制。

综上，保荐机构对天元股份开展外汇远期结售汇业务的事项无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于广东天元实业集团股份有限公司开展外汇远期结售汇业务的核查意见》之签章页）

保荐代表人签名：_____

曾远辉

强 强

国泰君安证券股份有限公司

2021 年 8 月 27 日