

国金证券股份有限公司关于 河南金丹乳酸科技股份有限公司

2021 年度证券与衍生品投资情况的核查意见

国金证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为河南金丹乳酸科技股份有限公司（简称“金丹科技”、“公司”）持续督导工作的保荐机构，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自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等有关规定，对金丹科技 2021 年度证券与衍生品投资情况进行了核查，并发表如下核查意见：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

（一）商品套期保值

公司 2021 年 10 月 29 日召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于开展套期保值业务的议案》。为降低原材料、产品市场价格波动对公司生产经营的影响，提升公司整体抵御风险能力，增强财务稳健性，同意公司开展套期保值业务，套期保值业务占用的可循环使用的保证金最高额度不超过 5,000 万元人民币，上述额度自董事会审议通过后 12 个月内可循环使用。

（二）外汇套期保值

公司 2021 年 12 月 8 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》。为违规和防范外汇市场风险，增加财务稳健性，同意公司及全资子公司、控股子公司在总额度不超过 3,000 万美元（或其他等值外币币种）的范围内开展外汇套期保值业务，上述额度自董事会审议通过后 12 个月内可循环使用。

二、2021 年度公司套期保值情况

套期保值类型	额度	起始日期	终止日期	期末占用额度金额	报告期损益
商品套期保值	5000 万人民币	2021 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 29 日	0	-1.58 万元人民币

外汇套期保值	3000 万美元	2021 年 12 月 8 日	2022 年 12 月 8 日	170 万美元	8.2 万元人民币
--------	----------	-----------------	-----------------	---------	-----------

三、套期保值业务的风险分析

（一）商品套期保值

公司进行套期保值业务不以投机、套利为目的，主要目的是为了有效规避原材料、能源价格波动对公司经营带来的影响，但同时也会存在一定的风险：

1、市场风险：期货、期权行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货、期权交易的损失。

2、资金风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因未及时补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

3、内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。

4、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

5、政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务主体所在国家或地区的法律法规政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。

（二）外汇套期保值

公司开展外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇套期保值业务，但仍可能存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行外汇套期保值产品汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

3、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款期内收回，会造成外汇套期保值交易延期导致公司损失。

4、回款预测风险：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和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇套期保值交易延期交割风险。

四、公司采取的风险控制措施

（一）商品套期保值

1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制套期保值头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益。

2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司套期保值业务管理制度规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。

3、公司制定了《套期保值业务管理制度》作为套期保值内控管理制度，并结合公司实际指导具体业务操作，同时加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。

4、在业务操作过程中，严格遵守有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。

5、公司后台部门负责对套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并严格按照《套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行

（二）外汇套期保值

1、为避免汇率大幅波动带来的损失，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。

2、公司已制订《外汇套期保值业务内控管理制度》，对外汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离、风险控制等做出规定。公司将严格按照《外汇套期保值业务内控管理制度》相关规定进行操作，加强过程管理。

3、为防止外汇套期保值业务延期交割，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。

4、为防范内部控制风险，公司所有的外汇套期保值行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机交易，并严格按照《外汇套期保值业务内控管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。

5、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司外汇套期保值工作开展的合法性。

五、独立董事关于公司 2021 年度证券与衍生品投资情况的意见

根据深圳证券交易所的有关规定，我们对公司 2021 年度证券与衍生品投资情况进行了认真核查。经核查，2021 年公司未进行证券投资，仅开展了商品套期保值和外汇套期保值业务。我们认为，公司用于商品套期保值和外汇套期保值业务的资金来源于公司的自有资金以及公司通过法律法规允许的其他方式筹集的资金，未影响公司主营业务的开展。公司严格按照相关法律法规、公司章程以及公司相关制度的要求开展商品套期保值和外汇套期保值业务，履行了相应的审批程序，未出现违反相关法律法规及规章制度的行为，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

六、保荐机构核查意见

保荐机构认为：公司证券与衍生品投资情况未有违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性文件规定之情形，符合公司章程规定，决策程序合法、合规。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于河南金丹乳酸科技股份有限公司 2021 年度证券与衍生品投资情况的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

解 明

宋乐真

国金证券股份有限公司

年 月 日