

广发证券股份有限公司
关于深圳欧菲光科技股份有限公司
开展远期结售汇业务的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”、“保荐机构”）作为深圳欧菲光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“欧菲光”）非公开发行股票的保荐机构，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》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》等相关规定，对欧菲光拟开展远期结售汇业务事项进行了审慎核查，核查情况及核查意见如下：

一、开展远期结售汇业务的目的

公司经常及资本项目业务主要以美元为交易币种，汇率波动有可能对公司经营业绩产生一定影响。为减少汇兑损失，降低汇率波动对公司业绩造成的负面影响，公司拟与银行等金融机构开展远期结售汇业务。

二、远期结售汇业务的业务期间、业务规模、相关授权

公司拟开展远期结售汇业务币种包括但不限于美元、欧元、日元，本次审批额度不超过等值人民币 450,000 万元且单笔金额不超过等值人民币 150,000 万元，最长交割期限不超过 12 个月，交割期与业务周期保持一致，自董事会审批通过之日起生效。董事会授权总经理在此金额范围内根据业务情况、实际需要审批远期结售汇业务。

三、远期结售汇业务的风险分析

公司开展的外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性的交易操作，但远期结售汇操作仍存在一定的风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇合同约定的远期汇率劣于实时汇率时，将造成汇兑损失。

2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，可能会由于内控制度不完善造成风险。

3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，投资交易延期或违约，导致货款无法在回款期内收回，投资标的无法按期交割，会造成远期结汇延期导致公司损失。

4、回款预测风险：公司业务部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

1、公司将确定合理的成本区间，以此来进行锁汇；当汇率发生巨幅波动，且远期结售汇汇率已经远偏离实际收付时的汇率，公司将会提出要求，与客户或供应商协商调整价格。

2、公司《远期结售汇管理制度》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。对公司套期保值额度、套期品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，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。

3、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。

4、公司进行远期结售汇交易必须基于公司经常及资本项目业务支出和收入实际，从实际出发。

五、相关审批程序

2016年12月7日，公司第三届董事会第三十四次（临时）会议审议通过《关于公司开展远期结售汇业务的议案》，同意公司本次开展远期结售汇业务事项。公司独立董事对本次开展远期结售汇业务事项发表了同意意见。本次拟开展远期结售汇业务事项无须提交公司股东大会审议。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

1、欧菲光拟开展远期结售汇业务的议案已经公司董事会审议通过，公司独立董事发表了同意意见，履行了必要的审批程序，投资额度在董事会授权范围内；

2、欧菲光开展外汇远期结售汇业务遵循锁定汇率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，公司进行远期结售汇交易基于公司经常及资本项目业务支出和收入实际情况；

3、欧菲光根据相关规定及实际情况制定了《远期结售汇管理制度》，针对远期结售汇业务形成了较为完善的内控制度，并制定了切实可行的风险应对措施，相关风险能够有效控制；

4、欧菲光开展远期结售汇业务符合公司实际经营的需要，可以在一定程度上降低汇率波动对公司利润的影响。

综上所述，保荐机构同意欧菲光本次开展远期结售汇业务事项。

（以下无正文）

保荐代表人： _____

许 宁 易 莹

2016 年 12 月 7 日