广发证券股份有限公司

关于深圳翰宇药业股份有限公司

2018 年度开展远期外汇交易的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“保荐机构”）作为深圳翰宇药业股份有限公司（以下简称“翰宇药业”或“公司”）的 2015 年度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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，对公司开展远期外汇套期保值业务事项进行了审慎核查，具体情况如下：

一、公司开展远期外汇套期保值业务的目的

进出口业务是公司主要业务之一，进口、出口收汇结算方式主要采用美元货币；为规避汇率波动对公司进出口业务的影响，降低汇率变动对公司经营业绩影响程度，公司计划与金融机构开展远期外汇套期保值业务。

二、公司拟开展远期外汇套期保值业务的基本情况

（一）涉及业务品种

公司本次实施的远期外汇套期保值，包括远期交易、掉期交易等。

（二）外汇套期保值交易币种

公司拟开展的外汇套期保值业务主要针对生产经营所使用的美元结算货币，开展交割期与预测回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配的外汇交易业务。

（三）拟投入资金及业务期限

根据业务发展情况，自董事会审议通过之日起，公司及控股子公司 12 个月内累计外汇套期保值总额不超过 3,000 万美元。

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务时，除可能缴纳一定比例保证金外，不需投入其他资金；该保证金使用公司自有资金，不涉及募集资金。保证金比例根据具体协议确定。

三、远期外汇套期保值业务的风险分析及公司拟采取的风险控制措施

（一）外汇套期保值业务的风险分析

公司及控股子公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率、套期保值的原则。在签订对外进出口合约时，应严格按照预测回款期限和回款金额进行交易。外汇套期保值也会存在一定风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，造成公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，产生汇兑损失。

2、内部控制风险：外汇套期保值专业性较强，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，可能因延期交割造成损失。

4、回款预测风险：公司及控股子公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。

（二）公司拟采取的风险控制措施

1、公司及控股子公司采用银行套期汇率向客户报价，以便订单确定后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；如果汇率发生巨幅波动，银行套期汇率远低于对客户报价汇率，公司将与客户协商调整价格；

2、公司及控股子公司制定《远期外汇交易业务管理制度》，对远期外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定；

3、为防止外汇套期业务延期交割，公司高度重视外币应收项目管理，积极催收应收款项，避免出现应收账款逾期现象；

4、公司远期外汇套期保值须基于外币收款预测；

5、公司内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。

四、董事会审议情况及监事会、 独立董事意见

2018 年 8 月 6 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于 2018 年度开展远期外汇交易的议案》，同意 2018 年公司开展远期外汇交易业务。

公司独立董事发表意见如下：公司独立董事对 2018 年度开展远期外汇交易事项进行了认真核查，认为公司开展远期外汇交易有利于规避汇率波动对公司进出口业务的影响、降低汇率变动对公司经营业绩影响程度、控制经营风险，符合公司整体利益。公司 2018 年度开展远期外汇交易的财务风险可控，不存在侵害中小股东利益的行为和情况。

公司董事会对该事项的决策程序合法、有效，符合《公司法》、《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》等法律法规和规范性文件的相关规定，以及《公司章程》等的要求。

公司监事会认为：公司 2018 年度开展远期外汇交易业务是以正常经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，降低汇率变动对公司经营业绩影响程度，有利于控制经营风险。

公司 2018 年度开展远期外汇交易的相关决策程序符合相关法律法规、《公司章程》及《远期外汇交易业务管理制度》的有关规定，内部控制和风险管理措施完善。因此，监事会同意公司根据第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于 2018 年度开展远期外汇交易的议案》及相关规定进行远期外汇交易业务。

五、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：翰宇药业开展远期外汇套期保值业务是为了有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，具有一定的必要性。公司已按照相关法规的规定制定了《远期外汇交易业务管理制度》及必要的风险控制措施。该事项已经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过，独立董事和监事会均发表了同意意见，履行了必要的审批程序。

保荐机构提请公司注意：在进行远期外汇套期保值业务过程中，要加强业务人员的培训和风险责任教育，落实风险控制具体措施及责任追究机制，杜绝以盈利为目标的投机行为，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值；保荐机构同

时提请投资者关注：虽然公司对远期外汇套期保值业务采取了相应的风险控制措施，但套期保值业务固有的汇率波动风险、交易违约风险、客户违约风险以及内部控制风险等，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，保荐机构对翰宇药业开展远期外汇套期保值业务的事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于深圳翰宇药业股份有限公司2018年度开展远期外汇交易的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：_____ _____

易 莹 沈 杰

广发证券股份有限公司

年 月 日