

# 东兴证券股份有限公司

## 关于深圳市易瑞生物技术股份有限公司

### 2020 年度证券与衍生品投资情况的核查意见

东兴证券股份有限公司（简称“东兴证券”或“保荐机构”）作为深圳市易瑞生物技术股份有限公司（简称“易瑞生物”或“公司”）持续督导的保荐机构，根据《证券发行保荐业务管理办法》《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等法律法规及规范性文件的要求，对易瑞生物 2020 年度证券投资与衍生品投资情况进行了审慎核查，具体情况如下：

#### 一、开展证券与衍生品投资的目的与产品

鉴于公司主营业务中海外业务销售收入快速增长，主要采用美元进行结算，当收到货币汇率出现较大波动时，产生的汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定的影响。因此，为防范和控制外汇、利率风险给公司日常经营带来的不利影响，公司开展了外汇套期保值业务，主要产品为人民币外汇掉期产品，涉及的币种为美元。

人民币外汇掉期是指在委托日同时与银行约定两笔金额一致、买卖方向相反、交割日期不同的人民币对同一外币的买卖交易，并在两笔交易的交割日按照该掉期合约约定的币种、金额、汇率办理的结汇或售汇业务。

#### 二、2020 年度公司外汇掉期业务情况

| 经办行                | 即期交易金额（USD）  | 即期交割日期    | 远期交割日期     |
|--------------------|--------------|-----------|------------|
| 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行 | 3,500,000.00 | 2020/4/21 | 2020/5/22  |
| 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行 | 5,000,000.00 | 2020/4/29 | 2020/6/29  |
| 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行 | 4,500,000.00 | 2020/5/26 | 2020/6/29  |
| 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行 | 8,500,000.00 | 2020/7/6  | 2020/10/13 |
| 中国银行股份有限公司罗岗支行     | 4,070,000.00 | 2020/6/30 | 2020/12/30 |

2020 年度，公司开展人民币外汇掉期业务 5 笔，均已完成交割，报告期末，不存在尚未完成交割的相关业务。

公司财务部基于公司持有外币的情况及持有外币的需要对公司开展上述外汇掉期业务进行了合理性和风险分析，并已经董事长批准。

为更加规范公司外汇套期保值业务，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》要求，结合公司实际业务情况，公司于 2020 年 11 月制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司开展外汇套期保值业务的基本准则、审批权限、操作流程、内部风险控制程序及信息披露等事项做出了明确规定。该制度自公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板挂牌起生效实施，即 2021 年 2 月 9 日起生效实施。

### 三、外汇套期保值的风险分析

公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、稳健的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，使公司专注于生产经营。但是进行外汇掉期业务也会存在一定的风险，主要包括：

1、汇率、利率波动风险：在外汇汇率、利率走势与公司判断发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失；

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

3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。

### 四、公司采取的风险控制措施

1、公司开展外汇套期保值业务将以规避和防范汇率风险为目的，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行投机和套利交易，在签订合约时严格基于公司外汇收支的预测金额进行交易。

2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司开展外汇套期保值业务的基本准则、审批权限、操作流程、内部风险控制程序及信息披露等事项做出了明确规定。

3、为避免汇率大幅波动风险，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，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。

4、公司内部审计部门将会定期、不定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况和盈亏情况进行核查。

#### **五、独立董事关于公司 2020 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，独立董事对公司 2020 年度证券与衍生品投资情况进行了认真核查。经核查，2020 年公司未进行证券投资，仅开展了外汇套期保值业务。独立董事认为，公司用于外汇套期保值的资金来源于公司的自有资金，未影响公司主营业务的开展。公司严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定开展相关业务，并已就开展外汇套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《外汇套期保值业务管理制度》，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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规及规范性文件规定之情形，符合《公司章程》的规定，决策程序合法、合规。

（本页无正文，为《东兴证券股份有限公司关于深圳市易瑞生物技术股份有限公司 2020 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：

\_\_\_\_\_

刘鸿斌

\_\_\_\_\_

郭 哲

东兴证券股份有限公司

年 月 日