

国泰君安证券股份有限公司

关于英科医疗科技股份有限公司

及其子公司开展外汇衍生品交易业务的核查意见

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”、“保荐机构”）作为英科医疗科技股份有限公司（以下简称“英科医疗”或“公司”）2019年创业板公开发行人可转换公司债券、2020年创业板向特定对象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》、《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》等有关规定履行持续督导职责，对英科医疗开展外汇衍生品交易业务的事项进行审慎核查，核查情况及具体核查意见如下：

一、开展外汇衍生品投资的目的

公司国际贸易业务的不断增加，公司外币结算业务日益频繁。为规避外汇市场风险，防范并降低汇率波动对公司生产经营、成本控制带来的不良影响，有效规避外汇市场风险、提高外汇资金使用效率、合理降低财务费用，公司及控股子公司拟与境内外金融机构开展外汇衍生品交易业务。

二、拟开展的衍生品交易业务品种

公司及子公司开展的外汇衍生品交易品种均为与公司基础业务密切相关的外汇衍生产品或组合，包括远期结售汇、人民币和其他外汇的掉期业务、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权、结构性远期和结构性掉期等业务及以上业务的组合。

三、外汇衍生品交易的额度及授权有效期

公司及子公司拟使用自有资金开展任一时点总额度不超过20亿美元的外汇衍生品交易业务，交易金额在上述额度范围内可循环滚动使用，自经公司2021年度股东大会审议通过之日起至2022年度股东大会召开之日内有效。

同时，授权公司董事长或由其授权人在额度内审批公司日常衍生品交易具体

操作方案、签署相关协议及文件。

四、开展外汇衍生品交易业务的风险分析

公司进行外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交易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，但是进行外汇衍生品交易业务也会存在一定的风险：

1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。

2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

3、信用风险：交易对手信用等级、履约能力及其他原因导致的到期无法履约风险。

4、操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息、未能关注必要的风险，将带来操作和管理风险。如发生操作人员未准确、及时、完整地记录外汇金融衍生品投资业务信息，将可能导致外汇金融衍生品业务损失或丧失交易机会。

5、内部控制风险：外汇金融衍生品交易专业性较强，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。

6、回款预测风险：公司通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致已操作的外汇衍生品延期交割风险。

7、法律风险：由于金融衍生品交易合同在法律框架内无效而无法履行，或者合同的订立要素不当而引发的风险。

五、公司拟采取的风险控制措施

1、制度完善：公司将严格按照公司《衍生品投资管理制度》的有关规定，对金融衍生品投资进行决策、授权、风险管理、办理等。

2、专人负责：公司由相关人员组成衍生品交易工作小组，负责外汇金融衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。

3、产品选择：公司开展外汇衍生品交易业务时，将注意严格控制衍生品业务的规模、产品品种、投资方向及投资期限等，遵循谨慎、稳健的风险管理原则，不超出经营实际需要从事复杂衍生品交易，不以套期保值为借口从事衍生品投机，保证与外汇收入的匹配性，保证公司健康的流动性。

在进行外汇金融衍生品交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的外汇金融衍生工具开展业务；必要时可聘请专业机构对待选的衍生品进行分析比较。

4、交易对手管理：充分了解办理外汇金融衍生品的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行等金融机构。必要时可聘请专业机构对金融衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。

5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪金融衍生品公允价值的变化，及时评估已交易金融衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。

6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。

7、定期披露：严格按照法律、法规及深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。

8、后续培训：公司结合实际经营需求和产品的特点，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。

六、会计政策及核算原则

公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业

会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

七、履行的程序

1、公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及子公司为降低汇率波动风险，根据经营发展的需要，使用自有资金开展任一时点总额度不超过 20 亿美元的外汇衍生品交易业务，交易金额在上述额度范围内可循环滚动使用，上述交易额度自自经公司 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开之日内有效。上述议案尚需公司股东大会审议通过。

2、监事会认为：公司开展外汇衍生品交易系基于公司及子公司自身实际业务需要，交易规模与外汇收支规模匹配，可有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响。公司拟开展的外汇衍生品交易的交易规模占公司净资产比例较低，不会影响正常的生产经营，同时能进一步提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，有利于为公司和全体股东创造效益，具有切实的可行性。同意将本事项提交公司 2021 年度股东大会审议。

3、独立董事经审议后认为，公司及子公司开展外汇衍生品交易业务有利于有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增加汇兑收益，锁定汇兑成本，使公司保持相对稳定的利润水平，且公司计划使用的资金量与公司出口业务规模相匹配。因此，一致表示同意，并同意将该事项提交公司股东大会审议批准后实施。

八、保荐机构核查意见

本事项已经公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议通过，独立董事发表了明确同意意见，履行了必要的法律程序，本事项尚需公司股东大会审议通过。符合《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》和《公司章程》等的规定。

保荐机构提请公司注意：在进行外汇衍生品交易业务过程中，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，杜绝以盈利为目的的投机行为，不得使用募集资金直接或间接进行衍生品交易。

保荐机构提请投资者关注：虽然公司对外汇衍生品交易业务采取了相应的风险控制措施，但开展外汇衍生品交易业务固有的汇率波动风险、内部控制的局限性以及交易违约风险，都可能对公司的经营业绩产生影响。

综上，保荐机构对英科医疗本次开展外汇衍生品交易业务事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于英科医疗科技股份有限公司开展外汇衍生品交易业务的核查意见》之签章页）

保荐代表人：何 欢

保荐代表人：张征宇

国泰君安证券股份有限公司

年 月 日