

深圳华大基因股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、公司开展外汇套期保值业务的背景

随着全球化业务布局的进一步深入和 2022 年度海外业务持续发展，深圳华大基因股份有限公司（以下简称公司）及合并报表范围内的子公司在开展国际业务过程中外汇收支规模较大。受国内外经济发展变化等因素综合影响，外汇市场波动明显，为尽可能降低外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，结合资金管理要求和日常经营需要，公司及合并报表范围内的子公司在不影响公司主营业务发展和资金使用安排的前提下拟于 2023 年度开展外汇套期保值业务。

二、公司开展外汇套期保值业务的基本情况

公司外汇套期保值交易业务以具体经营业务为依托，与公司日常经营需求相匹配，充分利用外汇衍生品的套期保值功能，对冲经营活动中的汇率风险，交易业务以“保值”而非“增值”为外汇风险核心管理目标，遵循套期保值原则，不进行投机和单纯套利交易。具体情况如下：

（一）交易方式

1、交易业务品种：本次拟开展的外汇套期保值业务限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币相同的币种（主要外币币种有美元、港币、欧元等），交易品种包括但不限于外汇远期交易、外汇掉期交易、外汇期权交易、人民币外汇远期交易、人民币外汇货币掉期、人民币外汇期权交易、人民币对外汇期权组合等产品或上述产品的组合。衍生品的基础标的包括汇率、利率、货币、商品、其他标的。

2、交易对手：经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资质的金融机构。

3、主要交易策略：公司拟利用外汇市场衍生品对冲汇率风险，运用的衍生工具包括外汇远期、外汇期权及其他外汇衍生品。公司根据风险敞口，制定衍生品交易对冲比例。公司外汇衍生品交易遵循以下原则：一般选择基础衍生品，尽

量避免复杂的衍生品组合；坚持汇率风险中性原则；以锁定汇率波动风险为唯一目标，不以获利为目的。

4、其他：根据金融机构要求，外汇套期保值交易初始保证金按交易本金的一定比例直接缴纳或以占用金融机构综合授信额度的形式缴纳，交易存续期间可能补缴保证金，交易到期可采用全额交割、差额交割、平仓或展期等方式处理。

（二）交易金额

公司及合并报表范围内的子公司 2023 年拟继续开展外汇套期保值业务，交易金额不超过人民币 20 亿元（或等值外币），该额度在审批期限内可循环滚动使用。在审批有效期内，任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过人民币 20 亿元（或等值外币）。

公司外汇套期保值交易以正常的本外币收支业务为背景，以具体经营业务为依托，交易金额、交易期限与实际业务需求相匹配，以合理安排使用资金。公司外汇套期保值交易是基于公司外币收（付）款的谨慎预测，外汇套期保值交易合约的外币金额需与外币收（付）款的谨慎预测量相匹配。

（三）交易期限

上述额度自 2022 年度外汇衍生品交易业务授权期限届满之日（即 2023 年 1 月 24 日）起 12 个月内有效，该额度在审批期限内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

（四）资金来源

公司拟开展的外汇套期保值业务的资金来源于公司自有资金，不存在使用募集资金或银行信贷资金从事该业务的情形。

（五）信息披露

公司将按照《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》等相关要求披露公司开展外汇套期保值交易的情况，在定期报告中对已开展的外汇衍生品交易的相关进展和执行情况等予以披露。

三、公司开展外汇套期保值业务的必要性和可行性

随着海外金融市场环境的不断变化，外汇汇率波动日趋频繁，外汇市场不确定性越发凸显。2022年度公司全球化业务布局进一步深入，海外业务持续发展，在日常经营过程中积累了一定数量的外汇资产及外汇负债，外币收入与支出金额的不匹配致使公司外汇风险敞口不断扩大。为尽可能降低外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不利影响，公司及合并报表范围内的子公司在不影响公司主营业务发展和资金使用安排的前提下开展外汇套期保值业务。公司利用合理的金融工具锁定外汇市场的交易成本，以降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩带来的不利影响。

公司本次开展外汇套期保值业务交易事项符合相关法律法规的规定，公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，通过加强内部控制，尽可能控制交易风险。因此公司开展外汇套期保值业务交易具备可行性。

四、公司开展外汇套期保值业务的风险分析

公司开展外汇套期保值交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险。

（一）市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。

（二）流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

（三）履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

（四）其它风险：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，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险等。

五、公司开展外汇套期保值业务的风险控制措施

（一）明确外汇衍生品交易原则：公司不进行投机性和单纯以盈利为目的的外汇衍生品交易，公司开展的外汇套期保值交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值、规避和防范汇率风险和利率风险为目的。

（二）制度建设：公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。

（三）交易管理：公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

（四）风险预警管理：公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。

（五）内控管理：公司内审内控部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

六、公司开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司外汇套期保值业务以正常的本外币收支业务为背景，以具体经营业务为依托，对冲经营活动中的汇率风险为目的，以“保值”而非“增值”为外汇风险核心管理目标，遵循套期保值原则，不进行投机和单纯套利交易。公司及合并报表范围内的子公司通过开展适当的外汇套期保值业务，使其持有的一定数量的外汇资产及外汇负债尽可能降低外汇市场风险，利用合理的金融工具锁定外汇市场的交易成本，以降低汇率大幅波动可能对公司经营业绩带来的不利影响。公司已根据相关法律法规的要求制订了《外汇衍生品交易业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值交易业务制定了具体操作规程。因此，公司开展外汇套期保值交易业务具有可行性。

深圳华大基因股份有限公司董事会

2023年1月19日