

中信证券股份有限公司
关于深圳华大基因股份有限公司
开展外汇衍生品交易业务的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”）作为深圳华大基因股份有限公司（以下简称“华大基因”、“上市公司”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，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》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规规定，对华大基因开展外汇衍生品交易业务事项进行了核查，并发表如下意见：

一、公司开展外汇衍生品交易业务概况

（一）公司及其控股子公司进行全球化业务拓展过程中，持有一定数量的外汇资产及外汇负债，为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，同时合理降低财务费用，公司及其控股子公司拟开展总金额不超过人民币 20 亿元（或等值外币）外汇衍生品交易业务，该事项自董事会审批通过起 12 个月内有效，上述额度在审批期限内可循环滚动使用。有效期内，公司及其控股子公司开展外汇衍生品交易业务，任意时点余额不超过人民币 20 亿元（或等值外币）。

（二）公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十二次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，公司独立董事对本议案发表了同意的独立意见。

（三）本次交易事项不构成关联交易。按照《深圳证券交易所创业板上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《公司章程》《对外投资管理制度》等相关规定，本次开展的外汇衍生品交易业务金额低于最近一期经审计净资产的 50%，属于公司董事会审批权限，经公司董事会审议通过之后无须提交公司股东大会审议。

二、外汇衍生品交易业务的基本情况

（一）开展外汇衍生品交易的目的

随着公司进行全球化的业务布局，公司及其控股子公司持有一定数量的外汇资产及外汇负债，为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，合理降低财务费用，公司及其控股子公司拟开展外汇衍生品交易业务。

（二）公司拟开展外汇衍生品交易业务品种

公司拟开展的外汇衍生品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。衍生品的基础资产包括汇率、利率、货币、商品、其他标的；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算；既可采用保证金或担保进行杠杆交易，也可采用无担保、无抵押的信用交易。

（三）外汇衍生品交易业务的额度及有效期

公司及其控股子公司拟使用自有资金开展总金额不超过人民币 20 亿元（或等值外币）的外汇衍生品交易业务。自董事会批准之日起 12 个月内有效。有效期内，公司及其控股子公司开展外汇衍生品交易业务，任意时点余额不超过人民币 20 亿元（或等值外币）。上述额度自董事会审批通过后 12 个月内可循环滚动使用，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。前述投资不存在直接或间接使用募集资金从事该业务的情况。

三、开展外汇衍生品交易业务的风险分析和风险控制措施

（一）风险分析

公司开展外汇衍生品交易遵循合法、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。

1、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。

2、流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收

支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。

3、履约风险。公司开展外汇衍生品交易的对手均为信用良好且与公司已建立业务往来的银行金融机构，履约风险低。

4、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。

（二）风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2、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。

3、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。

4、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，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司内审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。

四、外汇衍生品交易业务会计政策及核算原则

公司根据《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，对拟开展的外汇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。

五、对公司的影响

公司外汇衍生品交易业务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，不进行投机和套利交易。公司及其控股子公司通过开展适当的外汇衍生品交易业务，能使其持有的一定数量的外汇资产及外汇负债一定程度上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利影响，同时能合理降低财务费用。

鉴于外汇衍生品交易业务的开展具有一定的风险，对公司的影响具有不确定性，公司将严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时履行信息披露义务。

六、相关审议程序与审核意见

（一）董事会审议意见

公司召开第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及其控股子公司在不超人民币20亿元（或等值外币）的额度内开展外汇衍生品交易业务，上述额度自董事会审批通过后12个月内有效，可循环滚动使用。有效期内，公司及其控股子公司开展外汇衍生品交易业务，任意时点余额不超过人民币20亿元（或等值外币）。

（二）独立董事发表的独立意见

公司独立董事认为：在保证正常生产经营的前提下，公司及其控股子公司开展外汇衍生品交易业务有助于提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇市场汇率波动的风险，降低汇率大幅波动对公司业绩的不利影响。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，有利于加强交易风险管理和控制。该议案的审议程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，上述外汇衍生品交易业务的开展不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形。公司独立董事一致同意公司开展外汇衍生品交易业务。

（三）监事会审核意见

公司召开第二届监事会第二十二次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。经审核，监事会认为：在保证正常生产经营的前提下，公司及其控股子公司开展外汇衍生品交易业务有助于更好地规避和防范外汇市场汇率波动的风险。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，有利于加强交易风

险管理和控制，落实风险防范措施。该交易事项审议程序合法合规，不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形。公司监事会同意《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》。

七、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：在保证正常生产经营的前提下，本次华大基因开展外汇衍生品交易业务事项有助于提高公司应对外汇波动风险的能力，已经上市公司董事会及监事会审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，履行了必要的内部审批程序，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定要求。保荐机构同意本次开展外汇衍生品交易业务事项。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于深圳华大基因股份有限公司开展外汇衍生品交易业务的核查意见》之签署页）

保荐代表人： _____

路明

焦延延

中信证券股份有限公司

2020年8月27日