

# 深圳华大基因股份有限公司

## 关于开展外汇衍生品交易业务的可行性分析报告

### 一、公司开展外汇衍生品交易的背景

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进行全球化的业务布局，在日常经营过程中因国际业务的开展，会涉及外币收付和结算，并持有有一定数量的外汇资产及外汇负债。公司 2020 年度海外业务迅速增长，进一步积累了外币存量。在人民币汇率双向波动及利率市场化的金融市场环境下，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，公司及合并报表范围内的子公司开展外汇衍生品交易业务。

### 二、公司开展的外汇衍生品交易概述

公司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。公司开展的外汇衍生品交易，以锁定成本、规避和防范汇率、利率等风险为目的。

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简单外汇衍生产品，且该类外汇衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面需相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。

### 三、公司开展外汇衍生品交易的必要性和可行性

随着人民币定价机制趋于透明，汇率市场化改革提速推进，汇率和利率波动幅度不断加大，外汇市场不确定性越发凸显。随着公司全球化业务布局的发展，在日常经营过程中会涉及外币业务，公司持有有一定数量的外汇资产及外汇负债。公司 2020 年度海外业务迅速增长，进一步积累了外币存量。为有效规避外汇市场风险，公司及合并报表范围内的子公司有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易，以降低公司持续面临的汇率或利率波动的风险。

公司开展的衍生品交易业务与日常经营需求是紧密相关的，能进一步提高公

司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率市场波动风险，增强公司财务稳健性。

#### 四、公司开展外汇衍生品交易的基本情况

1、开展外汇衍生品交易业务额度：公司及合并报表范围内的子公司开展外汇衍生品交易业务总金额不超过人民币 50 亿元（或等值外币），自公司股东大会审议批准之日起 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，公司及合并报表范围内的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 50 亿元（或等值外币）。

上述额度包含公司于 2020 年 8 月 25 日召开的第二届董事会第二十三次会议审议通过的以自有资金开展外汇衍生品交易不超过人民币 20 亿元（或等值外币）的额度。

2、合约期限：自公司股东大会审议通过起一年内。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。

3、交易对象：经监管机构批准、有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构。

4、流动性安排：外汇衍生品交易以公司外汇资产、负债为背景，交易金额交易期限与预期外汇收支期限相匹配。

#### 五、公司开展外汇衍生品交易业务的风险分析

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。

## 六、公司开展外汇衍生品交易业务的风险控制措施

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。

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，发现异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。

5、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。

## 七、公司开展的外汇衍生品交易可行性分析结论

公司外汇衍生品交易是围绕公司实际外汇收支业务进行的，以具体经营业务为依托，以规避和防范外汇汇率、利率波动风险为目的，是出于公司稳健经营的需求。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，公司所计划采取的针对性风险管理控制措施是可行的。公司通过开展外汇衍生品交易，可以在一定程度上规避和防范汇率、利率风险，增强公司财务稳健性。

深圳华大基因股份有限公司董事会

2021年2月10日