

中信证券股份有限公司
关于深圳华大基因股份有限公司

增加 2021 年度日常关联交易预计额度的核查意见

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、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，对华大基因增加 2021 年度日常关联交易预计额度事项进行了核查，并发表如下意见：

一、日常关联交易基本情况

（一）2021 年度日常关联交易概述

1、深圳华大基因股份有限公司于 2021 年 1 月 15 日召开的第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于 2021 年度拟与关联方进行日常关联交易的议案》，同意公司 2021 年度在人民币 12,689 万元（以下万元均指人民币万元）的日常关联交易额度内，向关联方采购服务、销售商品及提供服务。具体内容详见公司 2021 年 1 月 15 日披露于巨潮资讯网的《关于 2021 年度拟与关联方进行日常关联交易的公告》（公告编号：2021-005）。

2、公司于 2021 年 2 月 9 日召开的第二届董事会第二十九次会议和 2021 年 3 月 2 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》，公司预计 2021 年度日常关联交易总额不超过 114,400 万元。具体内容详见公司 2021 年 2 月 10 日披露于巨潮资讯网的《关于 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-017）。

3、公司召开第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于增加 2021 年度日常关联交易预计额度的议案》。基于新型冠状（以下简称新冠）病毒肺炎疫情防控和经营业务活动的实际需要，同意公司增加 2021 年度日常关联交易预计额度 43,628 万元。关联董事汪建、尹烨已对此议案回避表决，独立董事对此议案发表

了事前认可意见和同意的独立意见。

4、按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法规及《公司章程》《关联交易管理制度》的相关规定，公司本次增加 2021 年度预计日常关联交易额度事项经过公司董事会审议通过之后，尚需提交公司股东大会审议，关联股东需对此议案回避表决。

(二) 预计增加的 2021 年度日常关联交易类别和金额

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	本次增加前的 预计金额 (万元)	新增金额 (万元)	本次增加后 的预计金额 (万元)	报告期初至 披露日已发 生金额(万 元)	2020 年发生 金额(万元)
向关联人采购商品	MGI Australia Pty Ltd	采购物料	成本加成	-	550	550	-	-
	MGI International Sales Co., Limited	采购物料、设备	成本加成	3,122	15,878	19,000	6,696	21,633
	Latvia MGI Tech SIA	采购物料、设备	成本加成	-	5,450	5,450	-	-
向关联人采购服务	深圳华大智造科技股份有限公司	维保服务	市场价格	31	500	531	342	284
	MGI International Sales Co., Limited	维保服务	市场价格	800	150	950	2	-
	华昇诊断中心有限公司	代理服务	市场价格	5,180	15,200	20,380	4,988	-
	北京聚道科技有限公司	云平台服务	市场价格	-	50	50	-	178
向关联人销售商品	华昇诊断中心有限公司	销售设备、试剂	市场价格	300	5,850	6,150	-	12,870
总计				9,433	43,628	53,061	12,028	34,965

注 1：披露日是指 2021 年 3 月 31 日；报告期初至披露日已发生金额是指 2021 年 1 月 1 日至 3 月 31 日期间，已履行 2020 年度关联交易审批程序的已签订合同在 2020 年尚未执行完，2021 年年度预计额度申请之前继续执行产生的交易金额，以及已履行 2021 年度关联交易审批程序的已签订合同实际执行产生的交易金额。

注 2：2020 年发生金额为未经审计的关联交易发生额。

二、关联人介绍和关联关系

(一) 关联人基本信息

序号	企业名称	注册地址	与上市公司的关联关系	法定代表人	注册资本	主营业务
1	Sunrise Diagnostic Centre Limited 华昇诊断中心有限公司（以下简称华昇诊断）	BLK A 3/F TAI PING INDUSTRIAL PARK 51 TING KOK ROAD TAI PO	公司参股华昇诊断并委派两名董事；该关联人符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 7.2.3 条第（五）款规定的关联关系情形	不适用	100 港币	香港地区新冠病毒检测服务
2	MGI AUSTRALIA PTY LTD（以下简称 MGI Australia）	ShineWing Australia Pty Ltd C/- ShineWing Australia Pty Ltd Level 14 12 Creek Street Brisbane City QLD 4000	与上市公司受同一实际控制人控制；该关联人符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 7.2.3 条第（三）款规定的关联关系情形	Bicheng Yang	100 澳元	Life Science/Biotech equipment and reagent supplies, Importation, Technical supports
3	MGI International Sales Co., Limited（以下简称	RM A 26/F KINGS WING PLAZA 2 NO 1 ON KWAN ST SHEK MUN SHATIN NT	与上市公司受同一实际控制人控制；该关联人符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 7.2.3 条第（三）款规定的关联关系情形	牟峰	100 万港币	基因测序设备、试剂及配套产品，实验室自动化系列产品的销售、商务和物流

序号	企业名称	注册地址	与上市公司的关联关系	法定代表人	注册资本	主营业务
	称 MGI)					
4	Latvia MGI Tech SIA (以下简称 Latvia MGI)	Dzirnavu street 57A-4, Riga, LV-1010, Latvia	与上市公司受同一实际控制人控制; 该关联人符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 7.2.3 条第 (三) 款规定的关联关系情形	不适用	10 万欧元	基因测序设备、试剂及配套产品, 实验室自动化业务的研发、销售和物流
5	深圳华大智造科技股份有限公司 (以下简称华大智造)	深圳市盐田区北山工业区综合楼及 11 栋 2 楼	与上市公司受同一实际控制人控制; 该关联人符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 7.2.3 条第 (三) 款规定的关联关系情形	牟峰	37,179.0525 万元人民币	医疗仪器、医疗器械 (基因测序仪及配套设备、测序试剂、酶试剂和软件)、机械设备 (测序仪配套设备)、仪器仪表 (基因测序仪)、生化试剂 (测序试剂)、生物试剂 (酶试剂)、耗材及生物工程相关产品 (危险化学品经营许可证规定范围)、配套软件、系统集成的研发、制造、批发、佣金代理 (不含拍卖)、进出口及相关配套业务 (不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品, 按国家有关规定办理申请); 技术开发、推广服务; 技术咨询、交流服务; 技术转让服务 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
6	北京聚道科技有	北京市海淀区花园北路	公司参股北京聚道并委派一名董	李厦戎	367.5014 万	技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、

序号	企业名称	注册地址	与上市公司的关联关系	法定代表人	注册资本	主营业务
	限公司（以下简称北京聚道）	35号9号楼7层705室	事；该关联人符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第7.2.3条第（五）款规定的关联关系情形		元人民币	技术转让；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；教育咨询；软件咨询；软件开发；销售自行开发后的产品；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、化工产品（不含危险化学品）、医疗器械 I 类；承办展览展示活动；会议服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）关联人最近一年及一期的主要财务指标

单位：万元人民币

序号	企业名称	2020年9月30日/2020年1-9月				2019年12月31日/2019年度			
		总资产	净资产	营业收入	净利润	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	华昇诊断中心有限公司	54,662.34	21,229.11	47,777.34	21,229.10	-	-	-	-
2	MGI International Sales Co., Limited	114,664.02	18,652.54	93,008.91	19,542.83	5,138.54	354.32	3,313.71	417.10

序号	企业名称	2020年9月30日/2020年1-9月				2019年12月31日/2019年度			
		总资产	净资产	营业收入	净利润	总资产	净资产	营业收入	净利润
3	Latvia MGI Tech SIA	8,755.24	-3,045.91	129.23	-1,796.17	5,068.74	-1,232.19	140.16	-935.17
4	深圳华大智造科技股份有限公司	678,535.55	486,481.25	113,984.60	1,464.74	334,252.69	-8,244.94	84,313.19	-19,010.65
5	北京聚道科技有限公司	417.18	128.85	328.55	-848.81	1,156.05	977.66	237.84	-1,831.16

注 1: MGI AUSTRALIA PTY LTD 成立于 2021 年 02 月 24 日, 无 2019 年及 2020 年 9 月财务数据。

注 2: 以上关联人 2019 年财务数据已经审计, 2020 年 9 月财务数据未经审计。

（三）关联人履约能力分析

根据以上关联方的主要财务指标和经营情况，上述关联方依法存续且正常经营，具有良好的履约能力。

三、关联交易主要内容

（一）关联交易的定价政策和定价依据

公司将向关联人采购商品及服务、销售商品，交易价格由双方遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格和成本加成的原则协商定价、交易。由于基因测序行业中定制业务占比较大，在市场上能够方便获得同类业务价格的时候，公司选择市场价格与关联人结算，如医学类基因检测业务通用性较强，市场价格较易获取，因此此类交易以市场价格为定价原则；当业务定制性很强，市场上难以找到同类业务价格的时候，公司选择成本加成的方式与关联人结算。

在成本加成类别中，公司和关联人结合外部市场现状，客观考虑交易双方的真实成本和合理收益，建立了以成本加成为定价方式的关联交易规则和制度并严格执行。公司与关联人发生的采购交易，主要参考可比公司的毛利率平均水平、完全成本加成率等统计数据，结合综合成本确定成本加成率进行定价，同时结合第三方出具的转让定价报告等文件进行定价公允性的分析，验证关联采购交易的转让定价安排总体符合独立交易原则。

（二）关联交易的主要内容及必要性

公司与上述关联方发生的日常关联交易为公司日常经营业务发展过程中必要和持续发生的。2021年本次预计增加发生的日常关联交易主要内容及必要性如下：

1、向关联人采购商品

公司预计增加向MGI、MGI Australia、Latvia MGI采购实验室设备及相关试剂。主要基于当前新冠疫情持续，公司“火眼”实验室一体化综合解决方案服务需要继续配置自动化设备和相关试剂。同时，为了满足公司2021年在澳大利亚、拉脱维亚等海外实验室开展基因检测业务的需要，也相应增加少量海外版本测序仪

设备和试剂的采购。

2、向关联人采购服务

公司预计增加向关联人华大智造、MGI采购维保服务。向关联人采购的测序仪及其配套设备含一年的免费维保服务，超出保修期后，根据需求需按年支付维保服务费。

公司预计增加向关联人华昇诊断采购代理服务，主要系2021年年初至今香港新冠疫情加重，经华昇诊断香港政府渠道代理接收的新冠检测样本量比预期增加较多。华昇诊断为公司全资子公司华大基因健康科技（香港）有限公司与万隆福国际有限公司、自然人胡定旭共同设立，具有较强的市场开发、市场资源组织及协调能力，有助于进一步提升公司在相应市场领域的市场占有率。

公司预计增加向关联人北京聚道采购云平台服务，主要系使用北京聚道搭建的云平台流程对大队列全基因组测序项目进行数据模块化分析。北京聚道云平台在运行稳定性、分析周期、计算资源、数据传输速度、售前售后体验等方面，对保证重要项目实现顺利高效交付具有较大的优势。

3、向关联人销售商品

公司预计增加向关联人华昇诊断销售设备、试剂，主要系以满足华昇诊断开展新冠检测业务的需求。

（三）关联交易协议签署情况

上述关联交易系公司日常经营业务，交易具体价格、款项安排和结算方式等主要条款将在协议签订时确定。关联交易的具体协议待实际业务发生时按照法律法规的要求安排签署。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

本次增加 2021 年度日常关联交易预计额度主要系采购商品及服务、销售商品等日常经营性交易，是基于公司业务发展与生产经营的正常需要，公司与关联人基于各自的优势，发挥双方在业务上的协同效应，有助于公司更加专业化发展。

公司与上述关联方的日常关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的原则，依据市场价格和成本加成的原则协商定价、公平交易，不存在损

害公司及中小股东利益的情形。公司具备独立完整的业务体系，公司主营业务不会因此类日常交易对关联方形成依赖，亦不会对公司持续经营和业务的独立性构成影响。

五、独立董事的事前认可意见和发表的独立意见

（一）独立董事的事前认可意见

公司本次增加2021年度日常关联交易预计额度事项符合公司日常业务发展及生产经营的需要，交易事项在关联各方平等协商的基础上按照市场原则进行，交易定价公允合理，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形。公司已将本次关联交易事项事先与我们进行了沟通，相关事项及资料的有关内容已取得我们的认可，审议程序符合相关法律法规及《公司章程》等规定，

独立董事一致同意将《关于增加2021年度日常关联交易预计额度的议案》提交公司第二届董事会第三十次会议审议。

（二）独立董事发表的独立意见

公司本次预计增加2021年度日常关联交易额度事项符合公司业务发展的实际需要，属于正常的商业交易行为。本次交易价格以市场价格和成本加成的原则协商确定，定价公允，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形。公司董事会在审议该关联交易议案时，关联董事依法进行了回避表决，审议程序合法合规。

公司独立董事一致同意《关于增加2021年度日常关联交易预计额度的议案》，并同意提交公司股东大会审议。

六、监事会的审核意见

公司召开第二届监事会第二十八次会议审议通过《关于增加2021年度日常关联交易预计额度的议案》。经审核，监事会认为：本次增加2021年度日常关联交易预计额度事项符合公司经营发展的实际需要，交易以市场价格和成本加成原则协商定价，定价公允合理，遵循了市场化原则，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形。该关联交易事项的审议与决策程序合法合规，关联董

事依法进行了回避表决。

监事会一致同意《关于增加2021年度日常关联交易预计额度的议案》，并同意提交公司股东大会审议。

七、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：本次华大基因增加2021年度日常关联交易预计额度事项已经上市公司董事会及监事会审议通过，关联董事予以回避表决，独立董事对该事项发表了事前认可意见及独立意见，履行了必要的内部审批程序，且经公司董事会审议通过之后，尚需提交公司股东大会审议，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。保荐机构同意本次增加2021年度日常关联交易预计额度事项。

（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增加2021年度日常关联交易预计额度的核查意见》之签署页）

保荐代表人： _____

焦延延

黄 彪

中信证券股份有限公司

2021 年 4 月 26 日