

北海国发海洋生物产业股份有限公司

验资报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

| | |
|----------------------------|---------|
| 一、验资报告 | 第 1—2 页 |
| 二、附件 | 第 3—7 页 |
| (一) 新增注册资本实收情况明细表 | 第 3 页 |
| (二) 注册资本及实收资本变更前后对照表 | 第 4 页 |
| (三) 验资事项说明 | 第 5—7 页 |



验资报告

天健验〔2020〕2-64号

北海国发海洋生物产业股份有限公司：

我们接受委托，审验了贵公司截至2020年12月24日止的新增注册资本及实收股本情况。按照法律法规及协议、章程的要求出资，提供真实、合法、完整的验资资料，保护资产的安全、完整是全体出资者及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增注册资本及实收股本情况发表审验意见。我们的审验是依据《中国注册会计师审计准则第1602号——验资》进行的。在审验过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了检查等必要的审验程序。

贵公司原注册资本为人民币464,401,185.00元，实收股本为人民币464,401,185.00元。根据贵公司第九届董事会第二十二次会议决议和2020年第一次临时股东大会决议，贵公司申请通过向康贤通、广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）（以下简称菁慧典通）、吴培诚、许学斌、张凤香、南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）（以下简称华大共赢）、张正勤、广州市达安创谷企业管理有限公司（以下简称达安创谷）定向增发人民币普通股（A股）增加注册资本人民币51,178,878.00元，变更后的注册资本为人民币515,580,063.00元。根据贵公司第十届董事会第六次会议决议，贵公司向华大共赢支付交易对价的方式由发行股份调整为现金。调整后，贵公司申请通过向康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、张正勤、达安创谷定向增发人民币普通股（A股）增加注册资本人民币47,370,158.00元，变更后的注册资本为人民币511,771,343.00元。经中国证券监督管理委员会《关于核准北海国发海洋生物产业股份有限公司向康贤通等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕2569号）核准，贵公司获准向康贤通发行21,027,549股股份、向菁慧典通发行



12,616,529 股股份、向吴培诚发行 4,205,509 股股份、向许学斌发行 3,154,132 股股份、向张凤香发行 1,051,377 股股份、向张正勤发行 3,791,578 股股份、向达安创谷发行 1,523,484 股股份购买相关资产。经我们审验，截至 2020 年 12 月 24 日止，贵公司已收到康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、张正勤、达安创谷投入的价值为 197,533,558.86 元的广州高盛生物科技有限公司（以下简称高盛生物）55.5546% 股权，其中，计入实收股本人民币肆仟柒佰叁拾柒万零壹佰伍拾捌元（¥47,370,158.00）。

同时我们注意到，贵公司本次增资前注册资本人民币 464,401,185.00 元，实收股本人民币 464,401,185.00 元，已经本所审验，并由本所于 2014 年 5 月 28 日出具了《验资报告》（天健验（2014）2-10 号）。截至 2020 年 12 月 24 日止，变更后的注册资本人民币 511,771,343.00 元，累计实收股本人民币 511,771,343.00 元。

本验资报告供贵公司申请办理注册资本及实收股本变更登记及据以向全体出资者签发出资证明时使用，不应被视为是对贵公司验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果，与执行本验资业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

- 附件：1. 新增注册资本实收情况明细表
2. 注册资本及实收资本变更前后对照表
3. 验资事项说明



中国注册会计师：魏力军 
中国注册会计师：石磊 

二〇二〇年十二月二十五日

附件 1

新增注册资本实缴情况明细表

截至 2020 年 12 月 24 日止

被审验单位名称：北海国发海洋生物产业股份有限公司

货币单位：人民币元

| 股东名称 | 新增注册资本的实际出资情况 | | | | | | | |
|------|---------------|-------------------|----|----------------|----------------|---------------|---------|------------------|
| | 认缴新增 注册资本 | | 货币 | 实物 | 股权 | 合 计 | 其中：实收资本 | |
| | 金额 | 占新增注册 资本比例 (%) | | | | | 金 额 | 占新增注册资本比例 (%) |
| 康贤通 | 21,027,549.00 | | | 87,684,879.33 | 87,684,879.33 | 21,027,549.00 | 44.39 | |
| 普慧典通 | 12,616,529.00 | | | 52,610,925.93 | 52,610,925.93 | 12,616,529.00 | 26.63 | |
| 吴培诚 | 4,205,509.00 | | | 17,536,972.53 | 17,536,972.53 | 4,205,509.00 | 8.88 | |
| 许学斌 | 3,154,132.00 | | | 13,152,730.44 | 13,152,730.44 | 3,154,132.00 | 6.66 | |
| 张凤香 | 1,051,377.00 | | | 4,384,242.09 | 4,384,242.09 | 1,051,377.00 | 2.22 | |
| 张正勤 | 3,791,578.00 | | | 15,810,880.26 | 15,810,880.26 | 3,791,578.00 | 8.00 | |
| 达安创谷 | 1,523,484.00 | | | 6,352,928.28 | 6,352,928.28 | 1,523,484.00 | 3.22 | |
| 合 计 | 47,370,158.00 | | | 197,533,558.86 | 197,533,558.86 | 47,370,158.00 | 100.00 | |

注册资本及实收资本变更前后对照表

截至 2020 年 12 月 24 日止

被审验单位名称：北海国发海洋生物产业股份有限公司

货币单位：人民币元

| 股份性质 | 认缴注册资本 | | | | 实收资本 | | | |
|------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 变更前 | | 变更后 | | 变更前 | | 变更后 | |
| | 金额 | 出资比例 (%) | 金额 | 出资比例 (%) | 金额 | 占注册资本总额比例 (%) | 金额 | 占注册资本总额比例 (%) |
| 一、有限售条件流通股 | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | 33,230,145.00 | 6.49 | | | 33,230,145.00 | 6.49 |
| 境内法人持股 | | | 1,523,484.00 | 0.30 | | | 1,523,484.00 | 0.30 |
| 其他 | | | 12,616,529.00 | 2.47 | | | 12,616,529.00 | 2.47 |
| 小计 | | | 47,370,158.00 | 9.26 | | | 47,370,158.00 | 9.26 |
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | | | |
| 境内人民币普通股 | 464,401,185.00 | 100.00 | 464,401,185.00 | 90.74 | 464,401,185.00 | 100.00 | 464,401,185.00 | 90.74 |
| 小计 | 464,401,185.00 | 100.00 | 464,401,185.00 | 90.74 | 464,401,185.00 | 100.00 | 464,401,185.00 | 90.74 |
| 合计 | 464,401,185.00 | 100.00 | 511,771,343.00 | 100.00 | 464,401,185.00 | 100.00 | 47,370,158.00 | 100.00 |

验资事项说明

一、基本情况

北海国发海洋生物产业股份有限公司（以下简称贵公司）系经广西壮族自治区经济体制改革委员会（桂体改股字〔1992〕50号）批准，于1993年1月22日由北海净海实业发展有限公司、北京白云玛拉沁饭店、广西北海海运总公司等三家出资者共同发起设立的股份有限公司，于1993年1月22日取得北海市工商行政管理局核发的注册号为450500000008877的企业法人营业执照。原注册资本为人民币464,401,185.00元，折股份总数464,401,185股（每股面值1元），其中已流通股份464,401,185股，占股份总额的100.00%。根据贵公司第九届董事会第二十二次会议决议、第十届董事会第六次会议决议和2020年第一次临时股东大会决议，贵公司申请增加注册资本人民币47,370,158.00元，变更后注册资本为人民币511,771,343.00元。

二、新增资本的出资规定

根据贵公司第九届董事会第二十二次会议决议和2020年第一次临时股东大会决议，贵公司申请通过向康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、华大共赢、张正勤、达安创谷定向发行人民币普通股（A股）股票51,178,878股，增加注册资本人民币51,178,878元。根据贵公司第十届董事会第六次会议决议，贵公司向华大共赢支付交易对价的方式由发行股份调整为现金。调整后，贵公司申请通过向康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、张正勤、达安创谷定向发行人民币普通股（A股）股票47,370,158股，增加注册资本人民币47,370,158.00元。2020年10月13日经中国证券监督管理委员会《关于核准北海国发海洋生物产业股份有限公司向康贤通等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕2569号）核准，贵公司通过向康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、张正勤、达安创谷定向增发方式发行人民币普通股（A

股) 股票 47,370,158 股, 每股面值 1 元, 发行价为每股人民币 4.17 元, 由康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、华大共赢、张正勤、达安创谷以其所持有的高盛生物 55.5546% 股权作价认购。发行后贵公司注册资本为人民币 511,771,343.00 元, 每股面值 1 元, 折股份总数 511,771,343 股, 其中: 有限售条件的流通股份为 47,370,158 股, 占股份总数的 9.26%, 无限售条件的流通股份为 464,401,185 股, 占股份总数的 90.74%。用于认购本次发行新股的股权的价值扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分计入资本公积(股本溢价)。

三、审验结果

截至 2020 年 12 月 24 日止, 贵公司实际已向康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、张正勤、达安创谷发行人民币普通股(A 股) 股票 47,370,158 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格 4.17 元, 由康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、张正勤、达安创谷以所持有的高盛生物 55.5546% 股权作价 197,533,558.86 元认购。高盛生物已于 2020 年 12 月 23 日在广州市黄埔区市场监督管理局办妥将高盛生物 55.5546% 股权的持有人变更为贵公司的变更登记手续。

另扣除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用后, 贵公司本次发行股份计入实收股本 47,370,158.00 元, 净额超过新增注册资本部分计入资本公积(股本溢价)。贵公司已于 2020 年 12 月 24 日以第 60 号记账凭证入账。连同本次发行股票前贵公司原有实收股本 464,401,185.00 元, 本次发行后贵公司累计实收股本 511,771,343.00 元, 其中, 有限售条件的流通股 47,370,158.00 元, 占注册资本的 9.26%, 无限售条件的流通股 464,401,185.00 元, 占注册资本的 90.74%。

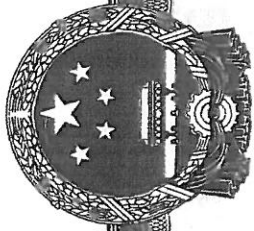
上述用于出资的股权已经中威正信(北京)资产评估有限公司评估, 并由其于 2020 年 5 月 26 日出具了《资产评估报告》(中威正信评报字(2020)第 9008 号), 评估基准日为 2019 年 12 月 31 日, 经评估后的高盛生物 99.9779% 的股权价值为 36,023.04 万元。经交易各方协商, 用于出资的高盛生物 99.9779% 的股权价值最终确定为 35,569.32 万元, 其中以股份对价支付金额为 19,753.36 万元,

以现金对价支付金额为 15,815.97 万元。

上述股权出资事项已经中国证券监督管理委员会《关于核准北海国发海洋生物产业股份有限公司向康贤通等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕2569号）核准。

四、其他事项

贵公司本次非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司登记手续尚在办理之中。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
即可查询企业信息
国家企业信用信息公示系统
网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期 2011年07月18日

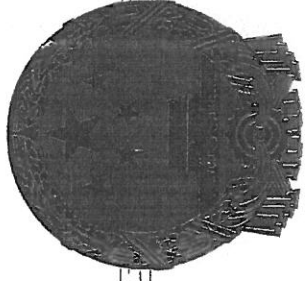
合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020





证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

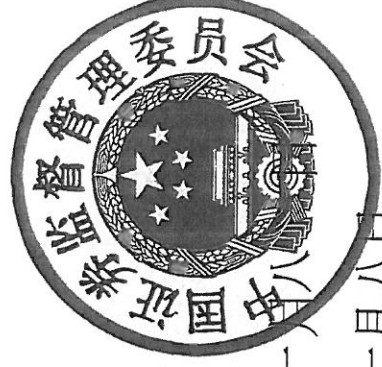
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

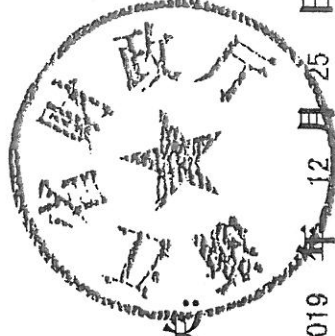
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日转制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

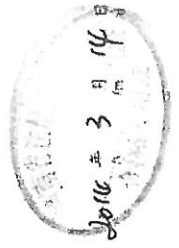
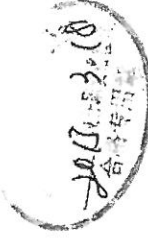


姓名 魏五军
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1975-07-06
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
Working unit _____
身份证号码 430602197507082516
Identity card No. _____



年度检验登记合格专用章
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020072
Serial Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Approved Registrar: CPAA

发证日期: 2002 年 07 月 15 日
Date of Issue

年度检验
Annual Renewal Registration
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual Renewal Registration
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

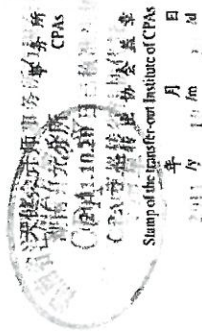


姓名 石磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-05-19
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司湖南开元分所
Working unit
身份证号码 43078419840519701X
Identity card No.

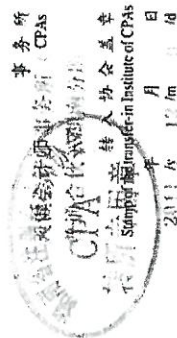


注册会师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

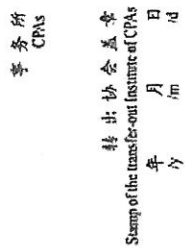


同意调入
Agree the holder to be transferred to

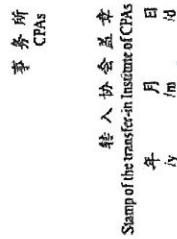


注册会师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

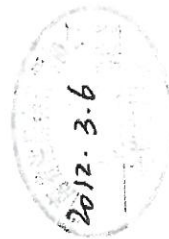


同意调入
Agree the holder to be transferred to



湖南省注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
2017.3.15

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000011807
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 05月 31日
Date of Issuance