

关于广州高盛生物科技有限公司

业绩承诺完成情况的鉴证报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、业绩承诺完成情况的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、业绩承诺完成情况的说明.....	第 3—4 页



关于广州高盛生物科技有限公司 业绩承诺完成情况的鉴证报告

天健审〔2021〕2-272号

北海国发海洋生物产业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的北海国发海洋生物产业股份有限公司（以下简称国发股份公司）管理层编制的《关于广州高盛生物科技有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供国发股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为国发股份公司 2020 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

国发股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照上海证券交易所的相关规定编制《关于广州高盛生物科技有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对国发股份公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

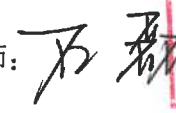
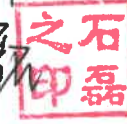
四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，国发股份公司管理层编制的《关于广州高盛生物科技有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况的说明》符合上海证券交易所的相关规定，如实反映了广州高盛生物科技有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况。



中国注册会计师:  
中国注册会计师:  

二〇二一年四月二十三日

关于广州高盛生物科技有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况的说明

北海国发海洋生物产业股份有限公司（以下简称本公司）于 2020 年度完成收购广州高盛生物科技有限公司（以下简称高盛生物公司），根据上海证券交易所相关规定，现将 2020 年度业绩承诺完成情况说明如下。

一、基本情况

2020 年 1 月 3 日，本公司与康贤通、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）签署了附生效条件的《北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》。交易各方同意并确认，根据中威正信（北京）资产评估有限公司出具的《评估报告》，高盛生物公司 100.00%股权截至评估基准日（即 2019 年 12 月 31 日）的评估值为 36,031 万元，以该评估值为基础，经各方协商，标的资产的收购价格为 36,000 万元。本次交易中本公司拟通过发行股份及现金支付的方式购买康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香、华大共赢、张正勤、达安创谷分别持有的高盛生物公司股权。

2020 年 10 月 13 日，中国证监会出具《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），核准了公司本次发行股份购买资产并募集配套资金。

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司受理了公司本次非公开发行新股登记申请材料，于 2020 年 12 月 30 日出具了《股份登记申请受理确认书》，相关股份登记到账后将正式列入上市公司股东名册。2020 年 12 月 31 日，该次交易新增股份在上海证券交易所发行上市。

公司发行股份募集配套资金的手续尚在办理中，本次重大资产重组尚未实施完毕。

二、业绩承诺情况

根据本公司与高盛生物公司原股东康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿补充协议》，高盛生物公司原股东康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香承诺高盛生物公司 2020 年、2021 年、2022 年归属于母公司股东的净利润及扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润的净利润均应不低于 2,270.00 万元、2,810.00 万元、3,420.00 万元。

三、业绩承诺完成情况

高盛生物公司 2020 年度经审计的归属于母公司股东的净利润 2,793.56 万元，超过承诺数 523.56 万元，完成本年预测盈利的 123.06%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 2,336.16 万元，超过承诺数 66.16 万元，完成本年预测盈利的 102.91%。



北海国发海洋生物产业股份有限公司