

中威正信（北京）资产评估有限公司

关于对《关于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并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函》
的回复

上海证券交易所：

2020年1月19日，贵所下发的《关于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并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函》（上证公函【2020】0123号）就北海国发海洋生物产业股份有限公司提交的发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案进行了审核，并提出了问询意见，中威正信（北京）资产评估有限公司作为本次资产评估机构，对问询意见中关于评估部分意见进行了审慎核查，现就问询意见回复如下：

问题：预案显示，标的公司广州高盛生物科技股份有限公司（以下简称高盛生物）预估值为3.6亿元，溢价率约361.54%。标的公司成立于2007年，历经多次增资与股权转让，于2018年2月在股转系统挂牌转让。其中，2018年3月标的公司发行价格为7.5元/股，后经转增股本折合约3.33元/股，而本次标的公司股份转让价格约11.76元/股，差异较大。请公司：（1）结合近期可比交易案例、可比公司市盈率等情况，并结合标的在新三板挂牌转让期间的历史交易作价情况，说明标的公司预估值溢价率较大、以及预估值与前期增资短期内估值差异较大的原因及合理性；（2）说明本次交易预计产生的商誉，并就商誉减值风险作重大风险提示。请会计师、评估师发表意见。

回复：我司于 2020 年 1 月 7 日接受北海国发海洋生物产业股份有限公司委托，对其拟发行股份及支付现金收购广州高盛生物科技股份有限公司股权项目进行资产评估。接受委托后，我司立即成立项目工作组并进驻标的公司开展评估工作。截至目前，本次评估尚在实施评估现场调查及收集整理评估资料程序，尚未进行评定估算也未形成有效结论。故对标的公司预估值合理性以及本次交易产生的商誉目前无法发表意见。

中威正信（北京）资产评估有限公司



2020 年 2 月 10 日