

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产的验资报告

索引	页码
验资报告	1-3
-附件 1. 新增注册资本实收情况明细表	4
-附件 2. 注册资本及股本变更前后对照表	5
-附件 3. 验资事项说明	6-7





信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, ChaoyangmenBeidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

验资报告

XYZH/2022GZAA1B0005

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司:

我们接受委托, 审验了广东肇庆星湖生物科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)截至2022年11月24日止的新增注册资本及实收股本的情况。按照国家相关法律法规的规定和协议、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、完整是全体股东及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增股本的实收情况发表审验意见。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。

贵公司原股本为人民币739,019,166.00元。根据贵公司2022年6月20日召开的2022年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》、《关于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符合相关法律法规的议案》、《关于〈广东肇庆星湖生物科技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报告书(草案)〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次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相关事宜的议案》, 以及2022年6月2日召开的第十届董事会第十八次会议审议通过的《关于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方案的议案》, 本次交易的股票发行价格确定为定价基准日前120个交易日公司股票交易均价的90%, 最终确定股份发行价格为每股4.97元, 发行股份数为922,453,450股。本次宁夏伊品生物科技股份有限公司99.22%股份的交易价格为5,376,232,100.00元, 其中发行股份购买资产的交易金额为4,584,593,646.50元, 支付现金购买资产的交易金额为791,638,453.50元。



公司于 2022 年 11 月 18 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2870 号），核准公司向广东省广新控股集团有限公司发行 405,703,292 股股份、向宁夏伊品投资集团有限公司发行 223,379,009 股股份、向铁小荣发行 142,609,401 股股份、向佛山市美的投资管理有限公司发行 61,235,366 股股份、向新希望投资集团有限公司发行 61,235,366 股股份、向扬州华盛企业管理有限公司发行 8,443,399 股股份、向北京诚益通控制工程科技股份有限公司发行 9,246,527 股股份、向马卫东发行 3,936,377 股股份、向沈万斌发行 3,362,382 股股份、向包剑雄发行 3,302,331 股股份购买相关资产。贵公司申请增加注册资本人民币 922,453,450.00 元，变更后注册资本为人民币 1,661,472,616.00 元（人民币壹拾陆亿陆仟壹佰肆拾柒万贰仟陆佰壹拾陆元整）。

经我们审验，截至 2022 年 11 月 24 日止，公司已取得宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 股份。根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2022）第 YCV1063 号《资产评估报告》，本次交易中对宁夏伊品生物科技股份有限公司采用资产基础法与收益法进行评估，并采用资产基础法的评估结果作为最终结论。根据资产基础法评估结果，截至评估基准日 2021 年 12 月 31 日，宁夏伊品生物科技股份有限公司（合并口径）经审计的归属于母公司股东权益账面价值为 436,049.06 万元，其 100% 股权以资产基础法评估的评估值为 560,093.67 万元，评估增值 124,044.61 万元，评估增值率为 28.45%。根据上述的评估结果，并结合《资产评估报告》已披露的评估基准日后宁夏伊品生物科技股份有限公司现金分红等重大期后事项的影响，经交易各方友好协商确认，本次交易的标的资产宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 之股份的作价为 537,623.21 万元人民币。

同时我们注意到，贵公司本次增资前的注册资本为人民币 739,019,166.00 元，股本为人民币 739,019,166.00 元，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2019]000135 号《验资报告》验证。截至 2022 年 11 月 24 日止，贵公司变更后的注册资本为人民币 1,661,472,616.00 元，累计实收股本人民币 1,661,472,616.00 元。



本验资报告仅供贵公司申请注册资本及实收股本变更登记及据以向股东签发出资证明时使用，不应将其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，因使用不当所造成的后果，与执行本次验资业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件 1. 新增注册资本实收情况明细表

附件 2. 注册资本及实收股本变更前后对照表

附件 3. 验资事项说明

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年十一月二十四日



附件 1

新增注册资本实收情况明细表

截至 2022 年 11 月 24 日止

被审验单位名称：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

货币单位：人民币元

股东名称	认缴新增注册资本	新增注册资本的实际出资情况					
		货币	实物	无形资产	股权	合计	其中：股本
广东省广新控股集团有限公司	405,703,292.00				2,016,345,361.24	2,016,345,361.24	405,703,292.00
宁夏伊品投资集团有限公司	223,379,009.00				1,110,193,674.73	1,110,193,674.73	223,379,009.00
铁小荣	142,609,401.00				708,768,722.97	708,768,722.97	142,609,401.00
佛山市美的投资管理有限公司	61,235,366.00				304,339,769.02	304,339,769.02	61,235,366.00
新希望投资集团有限公司	61,235,366.00				304,339,769.02	304,339,769.02	61,235,366.00
扬州华盛企业管理有限公司	8,443,399.00				41,963,693.03	41,963,693.03	8,443,399.00
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	9,246,527.00				45,955,239.19	45,955,239.19	9,246,527.00
马卫东	3,936,377.00				19,563,793.69	19,563,793.69	3,936,377.00
沈万斌	3,362,382.00				16,711,038.54	16,711,038.54	3,362,382.00
包剑雄	3,302,331.00				16,412,585.07	16,412,585.07	3,302,331.00
合计	922,453,450.00				4,584,593,646.50	4,584,593,646.50	922,453,450.00

附件 2

注册资本及实收股本变更前后对照表

截至 2022 年 11 月 24 日止

被审验单位名称：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

货币单位：人民币元

股份类别	认缴注册资本				股本				
	变更前		变更后		变更前		本次增加额	变更后	
	金额	出资比例	金额	出资比例	金额	占注册资本比例		金额	占注册资本比例
一、有限售条件股份			1,071,875,870.00	64.51%			1,071,875,870.00	1,071,875,870.00	64.51%
1、国家持股									
2、国有法人持股			555,125,712.00	33.41%			555,125,712.00	555,125,712.00	33.41%
3、其他内资持股			516,750,158.00	31.10%			516,750,158.00	516,750,158.00	31.10%
其中：境内非国有法人持股			363,539,667.00	21.88%			363,539,667.00	363,539,667.00	21.88%
境内自然人持股			153,210,491.00	9.22%			153,210,491.00	153,210,491.00	9.22%
4、境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	739,019,166.00	100.00%	589,596,746.00	35.49%	739,019,166.00	100.00%	-149,422,420.00	589,596,746.00	35.49%
1、人民币普通股	739,019,166.00	100.00%	589,596,746.00	35.49%	739,019,166.00	100.00%	-149,422,420.00	589,596,746.00	35.49%
2、境内上市外资股									
3、境外上市外资股									
4、其他									
三、股份总数	739,019,166.00	100.00%	1,661,472,616.00	100.00%	739,019,166.00	100.00%	922,453,450.00	1,661,472,616.00	100.00%

验资事项说明

一、基本情况

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“贵公司”）前身为肇庆星湖味精股份有限公司，于 1992 年 4 月 18 日经广东省体改委粤体改（1992）7 号文批准，经股份制改组设立。公司于 1994 年 8 月 18 日在上海证券交易所上市。公司现持有统一社会信用代码为 914412001952767519 的营业执照，注册地址：肇庆市工农北路 67 号。公司的母公司为广东省广新控股集团有限公司。

二、新增资本的出资规定

贵公司本次增资前的股本为人民币 739,019,166.00 元。根据贵公司 2022 年 6 月 20 日召开的 2022 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》、《关于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符合相关法律法规的议案》、《关于〈广东肇庆星湖生物科技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报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次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相关事宜的议案》，以及 2022 年 6 月 2 日召开的第十届董事会第十八次会议审议通过的《关于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方案的议案》，本次交易的股票发行价格确定为定价基准日前 120 个交易日公司股票交易均价的 90%，最终确定股份发行价格为每股 4.97 元，发行股份数为 922,453,450 股。本次宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 股份的交易价格为 5,376,232,100.00 元，其中发行股份购买资产的交易金额为 4,584,593,646.50 元，支付现金购买资产的交易金额为 791,638,453.50 元。

公司于 2022 年 11 月 18 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2870 号），核准公司向广东省广新控股集团有限公司发行 405,703,292 股股份、向宁夏伊品投资集团有限公司发行 223,379,009 股股份、向铁小荣发行 142,609,401 股股份、向佛山市美的投资管理有限公司发行 61,235,366 股股份、向新希望投资集团有限公司发行 61,235,366 股股份、向扬州华盛企业管理有限公司发行 8,443,399 股股份、向北京诚益通控制工程科技股份有限公司发行 9,246,527 股股份、向马卫东发行

3,936,377 股股份、向沈万斌发行 3,362,382 股股份、向包剑雄发行 3,302,331 股股份购买相关资产。

本次验资是对贵公司发行股份购买资产所增加的注册资本的实收情况进行验证。

三、审验结果

截至 2022 年 11 月 24 日止，贵公司已取得宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 股份。根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2022）第 YCV1063 号《资产评估报告》，本次交易中对宁夏伊品生物科技股份有限公司采用资产基础法与收益法进行评估，并采用资产基础法的评估结果作为最终结论。根据资产基础法评估结果，截至评估基准日 2021 年 12 月 31 日，宁夏伊品生物科技股份有限公司（合并口径）经审计的归属于母公司股东权益账面价值为 436,049.06 万元，其 100% 股权以资产基础法评估的评估值为 560,093.67 万元，评估增值 124,044.61 万元，评估增值率为 28.45%。根据上述的评估结果，并结合《资产评估报告》已披露的评估基准日后宁夏伊品生物科技股份有限公司现金分红等重大期后事项的影响，经交易各方友好协商确认，本次交易的标的资产宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 之股份的作价为 537,623.21 万元人民币。贵公司变更后的累计股本金额为人民币 1,661,472,616.00 元（人民币壹拾陆亿陆仟壹佰肆拾柒万贰仟陆佰壹拾陆元整）。

四、其他事项

- 1、贵公司本次发行股份在中国证券登记结算有限责任公司的证券登记手续尚在办理之中。
- 2、广东省广新控股集团有限公司承诺本次交易中认购的股份自股份上市之日起 36 个月内不转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。
- 3、宁夏伊品投资集团有限公司、铁小荣、佛山市美的投资管理有限公司、新希望投资集团有限公司、扬州华盛企业管理有限公司、北京诚益通控制工程科技股份有限公司、马卫东、沈万斌、包剑雄在本次交易中认购的股份自股份上市之日起 12 个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 德承和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)

出资额 6000万元

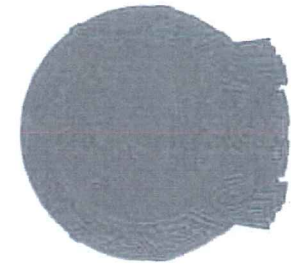
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年09月20日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

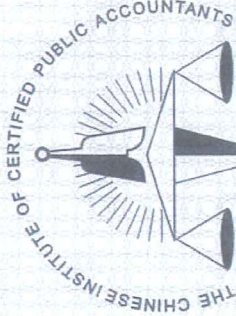
证书序号：0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

440100340010

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 12 月 30 日
2018年3月补发

4

朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。

凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。

6



姓名 凌朝晖
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-04-21
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)广州分所
身份证号码 360111196804210016
Identity card No.

年 月 日
y m d

7



姓名：李正良
证书编号：440100520019

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期：2008年02月02日
Date of issuance

2018年3月探发



姓名：李正良
证书编号：440100520019



李正良(440100520019)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2018〕58号



注册会计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

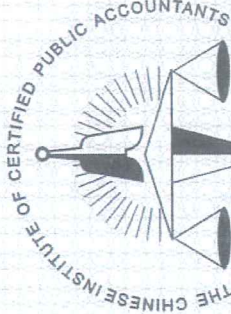
信永中和会计师事务所
XINGYONG AND PARTNERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
XINGYONG AND PARTNERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月28日



中国注册会计师协会



姓名 李正良
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1970-03-03
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit

(特殊普通合伙) 广州分所

身份证号码 430621197003030472
Identity card No.