

百洋水产集团股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2013]第 1-00535 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

募集资金存放与实际使用情况审核报告

大信专审字[2013]第 1-00535 号

百洋水产集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的百洋水产集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）《2012年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了审核。

一、管理层的责任

按照中国证监会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等文件的规定编制募集资金存放与实际使用情况专项报告，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是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司年度募集资金存放与使用情况发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作，以对年度募集资金存放与使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了 2012 年度募集资金实际存放与使用的情况。

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陆明峰

中国·北京

中国注册会计师：王忠保

二〇一三年四月八日

百洋水产集团股份有限公司

关于 2012 年度募集资金实际存放 与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号-上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，现将公司截至 2012 年 12 月 31 日募集资金年度存放与实际使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准百洋水产集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2012】855 号文）核准，百洋水产集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）采用公开方式发行人民币普通股（A 股）22,000,000.00 股，发行价格为每股 23.90 元。截止 2012 年 8 月 31 日，本公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）22,000,000.00 股，募集资金总额 525,800,000.00 元，已由主承销商国信证券股份有限公司于 2012 年 8 月 30 日扣除承销费、保荐费后汇入本公司募集资金监管账户（实到资金 496,008,800.00 元，含退回公司以前预付的 1,000,000.00 元）。已到账的募集资金扣除承销及保荐费外的其他各项发行费用人民币 7,684,025.00 元后，实际募集资金净额为人民币 487,324,775.00 元。上述资金到位情况业经中磊会计师事务所有限公司验证，并出具了[2012]中磊验 A 字第 0023 号的验资报告。

2012 年度，募集资金项目投入金额合计 2,969,190.34 元，均系直接投入承诺投资项目，除承销及保荐费外的其他各项发行费用人民币 7,684,025.00 元（其中 108,000.00 元 2012 年 12 月 31 日未到期未付），置换出前期预付主承销商的 1,000,000.00 元，利息收入 464,807.17 元，支付收银行手续费 433.90 元。同时，误把常年律师费当作发行费用支付 219,000.00 元，截止 2012 年 12 月 31 日募集资金实际余额为 484,708,957.93 元。

二、募集资金存放和管理情况

为规范募集资金的管理和使用，防范资金使用风险，确保资金使用安全，保护投资者利益，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳

证券交易所股票上市规则》、《深圳交易所上市公司保荐工作指引》、《中小企业板块上市公司特别规定》等有关法律法规的规定，公司已在兴业银行股份有限公司南宁分行、广西北部湾银行股份有限公司南宁市城北支行、中国民生银行股份有限公司深圳东门支行、中国农业银行股份有限公司南宁沿海支行、桂林银行股份有限公司南宁分行（以下统称“开户银行”）开立 5 个募集资金专用账户，对募集资金采取了专户存储管理，并与保荐机构国信证券股份有限公司、开户银行共同签署了《募集资金三方监管协议》，公司于 2012 年 9 月 28 日发布了《关于设立募集资金专项账户和签订募集资金三方监管协议的公告》。

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司 5 个募集资金专户募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	募集资金余额
中国民生银行深圳东门支行	1816014170007839	75,732,812.02
桂林银行南宁分行	660200018783400010	187,619,296.15
北部湾银行南宁高新支行	8000716038888880	88,638,988.96
农业银行南宁沿海支行	20029401040008333	25,884,416.96
兴业银行南宁高新支行	552040100100045870	106,833,443.84
合计		484,708,957.93

报告期内，公司按照相关法律法规和公司规章制度的要求，对募集资金的存放和使用进行监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在支取和使用募集资金时，履行了相应的申请和审批程序，并按规定及时通知保荐机构，随时接受保荐代表人的监督，未存在重大违规使用募集资金情形。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况表

本公司募集资金使用情况表详见本报告附件。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益之情况说明

本公司募集资金投资项目刚开始建设，截止2012年12月31日未能产生经济效益。

（三）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司2012年度不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

（四）募集资金投资项目先期投入及置换情况。

本公司募集资金投资项目先期投入的主要内容为购置项目建设用地，截至本年末，本公司募集资金投资项目涉及的土地共两宗，分别为北流 12 万吨饲料加工项目建设用地、北流 1.54 万吨水产食品加工项目建设用地，用地面积分别为 76 亩、52

亩，先期分别投入的金额为 5,477,782.97 元、5,429,211.80 元，累计投入的金额为 10,906,994.77 元。本公司未使用募集资金进行置换。

(五) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司 2012 年度不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(六) 节余募集资金使用情况

因募集资金投资项目尚在建设初期，本公司 2012 年度不存在将节余资金使用的情况。

(七) 超募资金使用情况

截止2012年12月31日，公司超募资金尚未投资使用。

(八) 尚未使用的募集资金用途及去向

尚未使用的募集资金将继续用于募投项目建设及其他与主营业务相关的运营资金项目，其存放于本公司募集资金专用账户

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司 2012 年度募集资金投资项目未发生变更，也无对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2012年四季度，公司在处理应付而未付的发行费时，误将本应从自有资金账户支付的常年律师顾问费219,000.00元当作IPO发行费用从募集资金账户中支付；公司内部审计部门进行例行检查后发现该笔差错，公司已于2013年一季度将219,000.00元从自有资金账户汇回募集资金账户，该差错系人为疏忽造成，未损害股东利益，也未给公司形成实际损失，公司已对相关人员进行问责。除此之外，本公司2012 年度不存在募集资金管理违规情形，已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

附件：募集资金使用情况表

百洋水产集团股份有限公司董事会

二〇一三年三月二十九日

附表 1:

募集资金使用情况表

单位: 万元

募集资金净额				48,732.4775		本年度投入募集资金总额					296.92	
变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额					296.92	
变更用途的募集资金总额比例				0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
北流年产 1.54 万吨水产食品加工工厂建设项目	否	10,780.00	10,780.00	10,780.00	96.76	96.76 (不含 542.92 万元土地购置先期投入)	10,683.24	0.90%	预计 2014 年 3 月	0	否	否
北流年产 12 万吨水产饲料加工项目	否	8,850.00	8,850.00	8,850.00	0.00	0.00 (不含 547.78 万元土地购置先期投入)	8,850.00	0.00%	预计 2014 年 3 月	0	否	否
乐业县罗非鱼养殖基地建设项目	否	7,760.00	7,760.00	7,760.00	190.52	190.52	7,569.48	2.46%	预计 2015 年 9 月	0	否	否
总部研发基地建设项目	否	2,598.00	2,598.00	2,598.00	9.64	9.64	2,588.36	0.37%	预计 2014 年 9 月	0	否	否
未达到计划进度原因(分具体项目)				<p>1、北流年产 1.54 万吨水产食品加工工厂建设项目：本项目 2012 年 9 月初募集资金方转入专户，根据项目建设计划，资金到位后的 3-4 个月内主要完成工程设计及招投标等工作。截止 2012 年 12 月，该项目除利用自有资金 542.92 万元完成了土地购置外，还累计支出工程设计、招标、土地平整等款项 96.76 万元，目前该项目已进入工程实施阶段。根据项目实施估算，预计 2013 年 11 月前完成建筑工程施工，2013 年 2 月前完成设备安装，2014 年 3 月试产，2014 年 4 月实现正式投产。项目目前基本能按照计划进度进行施工，后续企业将继续加强建设管理，严格监控建设进度，使项目按期投入生产运营。</p> <p>2、北流年产 12 万吨水产饲料加工项目：本项目 2012 年 9 月初募集资金方转入专户，根据项目建设计划，资金到位后的</p>								

	<p>3-4 个月内主要完成工程设计及招投标等工作。截止 2012 年 12 月,该项目除利用自有资金 547.78 万元完成了土地购置外,未发生款项支出,目前仍处于工程方案设计阶段。预计 2013 年 3 月完成方案设计,2013 年 5 月完成标书编制及招投标工作,2013 年 6 月可正式动工建设。根据项目实施估算,预计 2013 年末完成建筑工程施工,2014 年 2 月完成设备安装,2014 年 3 月试产,2014 年 4 月(即在养殖季节到来前)实现正式投产。项目未能达到计划进度的主要原因系募集资金到位较迟及前期项目所涉及的工程设计进展较慢所致,后续企业将加快建设进度,使项目如期投入生产运营。</p> <p>3、乐业县罗非鱼养殖基地建设项目:本项目 2012 年 9 月初募集资金方转入专户,根据项目建设计划,资金到位后即展开第一批次网箱的建设。截止 2012 年 12 月,该项目累计支出网箱工程及材料款 190.52 万元,除此之外未发生其他款项支出。截至目前该项目首批网箱建设工程中已建成标准化养殖网箱 24000 平米,并购进了罗非鱼苗、草鱼苗等水产苗种一批,后续仍将根据所在水域的实际情况实施网箱建设工程。项目目前投入使用的网箱中,其养殖的水产品预计将于 2013 年 11 月至 2014 年 3 月陆续上市,未来陆续建成的网箱将根据周边养殖条件适时投入使用。项目水面施工的工作量较大,受水面环境的影响较深,因此受周边水域条件及募集资金到位较迟的影响,项目第一批次网箱工程的建设仅完成了约 50%,后续企业将根据水面环境的变化适度推进网箱工程建设和水产养殖工作,确保项目如期完成。</p> <p>4、总部研发基地建设项目:本项目 2012 年 9 月初募集资金方转入专户,根据项目建设计划,资金到位后的 3-4 个月内主要完成工程设计及招投标等工作。截止 2012 年 12 月,该项目累计支出工程设计款项 9.64 万元,目前仍处于工程方案设计阶段。预计 2013 年 5 月完成方案设计,2013 年 7 月完成标书编制及招投标工作,2013 年 8 月可正式动工建设。根据项目实施估算,预计 2014 年 8 月完成工程施工和设备安装,2014 年 9 月投入使用。项目未能达到计划进度的主要原因系募集资金到位较迟及前期项目所涉及的工程设计进展较慢所致,后续企业将加快建设进度,使项目如期投入运营。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司募集资金投资项目先期投入的主要内容为购置项目建设用地,截至本年末,本公司募集资金投资项目涉及的土地共两宗,分别为北流 12 万吨饲料加工项目建设用地、北流 1.54 万吨水产食品加工项目建设用地,用地面积分别为 76 亩、52 亩,先期分别投入的金额为 5,477,782.97 元、5,429,211.80 元,累计投入的金额为 10,906,994.77 元。本公司未使用募集资金进行置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无