

上海开创国际海洋资源股份有限公司

募集资金存放与使用情况鉴证报告

2018 年度

关于对上海开创国际海洋资源股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZA11395 号

上海开创国际海洋资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海开创国际海洋资源股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海开创国际海洋资源股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海开创国际海洋资源股份有限公司 2018 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国-上海

二〇一九年四月十八日

上海开创国际海洋资源股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及相关格式指引的规定，本公司将2018年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况

根据开创国际第七届董事会第十一次（临时）会议、第七届董事会第十三次（临时）会议、第七届董事会第十八次（临时）会议、2016年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1474号《关于核准上海开创国际海洋资源股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，并经上海证券交易所同意，上海开创国际资源股份有限公司（以下简称“开创国际”、“本公司”或“公司”）公司以非公开发行方式向上海远洋渔业有限公司、华福证券有限责任公司管理的华福大连隆泰1号定向资产管理计划、上海市北高新股份有限公司、大连隆泰创业投资有限责任公司、个人隋启海、个人王梅、财通基金管理有限公司管理的财通基金-祥和2号资产管理计划、财通基金-玉泉743号资产管理计划和联储证券有限责任公司合计发行人民币普通股股票38,338,658股，发行价为15.65元/股，募集资金总额为人民币599,999,997.70元，扣除承销费、保荐费后实际募集资金到位金额为人民币586,499,997.70元。上述资金于2017年11月28日全部到位，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年11月29日出具信会师报字[2017]第ZA16410号《验资报告》。

(二) 2018年度募集资金使用情况及结余情况

截至2018年12月31日止，本公司2018年度使用金额情况为：

单位：人民币元

时 间	募集资金专户发生情况
2017年12月31日募集资金净额	142,644,407.84
减：2018年度募投项目支出	514,560.00
手续费支出	570.00
加：2018年度专户利息收入	2,044,087.25
截止2018年12月31日募集资金余额	144,173,365.09

二、 募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等法律法规,及时制定了《上海开创国际海洋资源股份有限公司募集资金管理制度》。本公司对募集资金实行专户存储,并对募集资金的使用执行严格的审批程序,以保证专款专用。

公司及保荐机构国泰君安证券股份有限公司共同与募集资金专户所在银行工商银行长阳支行(2018年1月已销户)、工商银行岱山支行分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》及其他相关规定,三方监管协议的履行不存在问题。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2018年12月31日止,募集资金具体存放情况如下:

单位:人民币元

开户银行	银行账号	存放余额
工商银行岱山支行	1206010129200217636	144,173,365.09
合计		144,173,365.09

三、 本年度募集资金的实际使用情况

本年内,本公司募集资金实际使用情况如下:

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

本报告期内,本公司实际支出募投项目金额为人民币514,560.00元,具体情况详见附表《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司本次非公开发行股票募集资金投资项目于2016年5月30日经公司2016年第一次临时股东大会审议通过。部分募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入,预先投入具体情况如下:

单位：人民币元

项目名称	预先投入资金总额	可用募集资金置换的预先投入金额
收购西班牙ALBO公司100%股权	449,144,259.98	425,600,000.00
新建舟山金枪鱼食品加工基地项目	17,909,289.24	17,909,289.24
合计：	467,053,549.22	443,509,289.24

立信会计师事务所出具了信会师报字[2017]第 ZA16405 号《关于上海开创国际海洋资源股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》对上述事项予以了鉴证。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2018 年，公司无使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四) 用闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况

2018 年，公司无使用闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况。

(五) 节余募集资金使用情况

2018 年，公司无使用节余募集资金的情况。

(六) 超募资金使用情况

公司无超募资金情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

项目仍在实施的，尚未使用的募集资金存放在募集资金专户。公司将根据发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。

(八) 募集资金使用的其他情况

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，本公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已及时、真实、准确、完整披露了募集资金存放与使用情况，未发现使用及披露中存在问题。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

附表：募集资金使用情况对照表

上海开创国际海洋资源股份有限公司董事会

二〇一九年四月十八日

附表

募集资金使用情况对照表

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

募集资金总额		599,999,997.70		本年度投入募集资金总额		514,560.00					
变更用途的募集资金总额		—		已累计投入募集资金总额		444,023,849.24					
变更用途的募集资金总额比例		—									
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	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与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末累计投入进度(%) (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
1、收购西班牙 ALBO 公司 100%股权	否	425,600,000.00	425,600,000.00	425,600,000.00	425,600,000.00	425,600,000.00	100.00	2016 年 6 月	35,660,093.74	否	否
2、新建舟山金枪鱼食品加工基地项目	否	160,552,508.39	160,552,508.39	160,552,508.39	514,560.00	-142,128,659.15	11.48	—	—	不适用	否
合计		586,152,508.39	586,152,508.39	586,152,508.39	514,560.00	-142,128,659.15					

<p>未达到计划进度原因（分具体募投项目）</p>	<p>由于国际金枪鱼价格持续波动，辅料产品空罐受到钢铁原料涨价的影响以及国内市场对于金枪鱼罐头的接受程度仍然停留在初期阶段，并未能达到公司原规划的需求，此时继续投入金枪鱼罐头的生产，会造成现阶段产能过剩。鉴于此，为了维护全体股东利益，降低募集资金的投资风险，公司经审慎研究后决定将“新建舟山金枪鱼食品加工基地项目”建设期延期至2020年6月30日。此议案已经2018年第八届董事会第八次（临时）会议和第八届监事会第八次（临时）会议审议通过。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>无</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>2017年公司第八届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》；在募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。公司以自有资金预先投入募集资金项目共计467,053,549.22元，其中可用募集资金置换的预先投入金额为443,509,289.24元，该款项已于2017年12月以募集资金予以置换。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>无</p>
<p>对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况</p>	<p>无</p>
<p>用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况</p>	<p>无</p>
<p>募集资金结余的金额及形成原因</p>	<p>截止2018年12月31日募集资金余额144,173,365.09元，项目仍在实施的，尚未使用的募集资金存放在募集资金专户。</p>
<p>募集资金其他使用情况</p>	<p>无</p>

注1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注4：募集资金总额为人民币599,999,997.70元，扣除各项发行费用人民币（不含税）13,847,489.31元后，实际募集资金净额为人民币586,152,508.39元。