

湛江国联水产开发股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字（2021）0500142号



目 录

	起始页码
鉴证报告	
募集资金使用情况的报告	
关于前次募集资金使用情况的报告	1

关于湛江国联水产开发股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字(2021)0500142号

湛江国联水产开发股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的湛江国联水产开发股份有限公司(以下简称“国联水产公司”)截至2021年6月30日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定,编制《关于前次募集资金使用情况的报告》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,以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是国联水产公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的国联水产公司截至2021年6月30日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》已经按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制,在所有重大方面如实反映了国联水产公司截至2021年6月30日止的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供国联水产公司申请向特定对象发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为国联水产公司申请向特定对象发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报。

(此页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

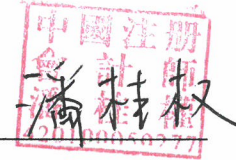


中国注册会计师:



王兵

中国注册会计师:



潘桂权

中国·武汉

2021年9月8日

湛江国联水产开发股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》，湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了截至 2021 年 6 月 30 日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会出具《关于核准湛江国联水产开发股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可字[2018]1575 号）的核准，湛江国联水产开发股份有限公司向非公开发行股票认购方广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）、中国华融资产管理股份有限公司、宋佳骏、李亚保非公开发行人民币普通股股票共计 125,773,195 股，发行价格为人民币 4.85 元/股，募集资金总额为 609,999,995.75 元人民币，扣除发行费用及其他相关费用 7,584,716.98 元后，实际到位的募集资金净额为 602,415,278.77 元人民币。2019 年 2 月 12 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股票募集的资金到位情况进行了审验并出具《验资报告》（瑞华验字[2019]48120003 号）。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金在专项账户中的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2021 年 6 月 30 日余额	备注
中国建设银行 湛江分行	44050168365000000697	60,241.53	0.33	募集资金专户
合计		60,241.53	0.33	

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金金额 9,000.00 万元。

二、前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照情况

根据本公司非公开发行股票预案披露的募集资金使用计划，“本次非公开发行募集资金扣除发行费用后，将用于健康海洋食品智造及质量安全管控中心项目”。

截至 2021 年 6 月 30 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 1 “前次募集资金

使用情况对照表”。

2、前次募集资金变更情况

本公司前次募集资金实际投资项目与前次非公开发行股票预案披露的募集资金使用计划一致，无实际投资项目变更情况。

3、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

本公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额不存在差异。

4、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

2019年3月5日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。截至2019年2月19日，公司预先投入募集资金投资项目的实际投资额为347,646,634.11元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《关于湛江国联水产开发股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字[2019]48120001号）。

5、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

2020年2月20日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求及募投项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金9,000.00万元人民币暂时补充公司流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期归还至募集资金专用账户。上述部分闲置募集资金金额9,000.00万元人民币已全部暂时用于补充公司流动资金，用于日常经营开支、支付供应商货款及原材料采购等。

2021年2月19日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，继续使用部分闲置募集资金9,000万元补充公司流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期归还募集资金专用账户。

截至2021年6月30日，本公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金金额9,000.00万元。

2021年8月25日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于非公开发行股票募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司董事会认为：根据项目规划结合实际情况，在保证项目质量的前提下，公司本着节约、合理、有效的原则，加强对项目的费用监督和管控，通过控制预算及成本，有效利用多方资源，降低项目建设

成本和费用，部分使用政府扶持资金以及部分设备使用国产替代，公司节约了部分募集资金。鉴于公司“健康海洋食品智造及质量安全管控中心项目”已达到预定可使用状态，同意对上述募投项目进行结项，并将该募投项目节余募集资金 9,000.33 万元（截至 2021 年 6 月 30 日金额，含利息收入及待支付的项目合同尾款或质保金款项，具体金额以实际结转时专户资金余额为准）永久补充流动资金。划转完成后，公司将对该募集资金专户进行销户，相关的募集资金三方监管协议亦将相应终止。该议案尚需提交股东大会审议。

6、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件 2“前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”。

(1) 实现效益的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(2) 募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益 20%（含 20%），相关说明见附件 2“前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”。

7、以资产认购股份的情况

本公司前次发行不涉及以资产认购股份。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

本公司的前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

四、结论

董事会认为，本公司按前次非公开发行股票预案披露的募集资金使用计划使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

湛江国联水产开发股份有限公司董事会

2021 年 9 月 8 日

附件1:

前次募集资金使用情况对照表

金额单位: 人民币万元

募集资金总额		60,241.53		已累计使用募集资金总额		51,241.20	
变更用途的募集资金总额				各年度使用募集资金总额		51,241.20	
变更用途的募集资金总额比例				其中: 2019年		49,286.67	
				2020年		1,953.27	
				2021年1-6月		1.26	
投资项目		募集资金投资总额		截止日募集资金累计投资额		项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	健康海洋食品智造及质量安全管控中心项目	健康海洋食品智造及质量安全管控中心项目	73,520.00	73,520.00	51,241.20	-22,278.80	2019年10月1日

附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

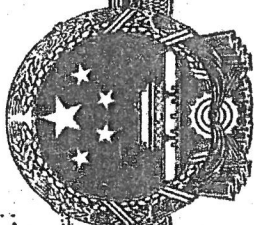
金额单位: 人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累 计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现 效益	是否达到 预计效益
				2019年	2020年	2021年1-6月		
1	健康海洋食品智造及质量安全 管控中心项目	78%	注1	-2,452.69	-7,742.13	-7,425.36	-17,620.18	注2

注1: 根据公司可行性分析报告, 该项目全部达产后预计可实现营业收入为343,876.00万元, 净利润为23,150.22万元, 项目内部收益率13.47%。

注2: 公司募投项目未达到预计效益, 实际效益为负, 其原因分别如下:

- (1) 2019年: 前期自有资金不足且设备安装调试及验收时间有所滞后, 导致募投项目建设进度不及预期;
- (2) 2020年: 受新型冠状病毒肺炎疫情防控和中美贸易战影响;
- (3) 2021年1-6月: 受新型冠状病毒肺炎疫情防控和中美贸易战影响。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



3-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经
营活动)

登记机关



2020年12月10日



证书序号: 0002385

说明

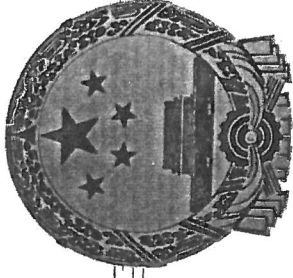
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 石文先
主任会计师:
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 42010005
批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

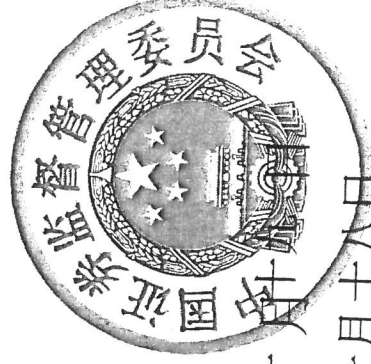
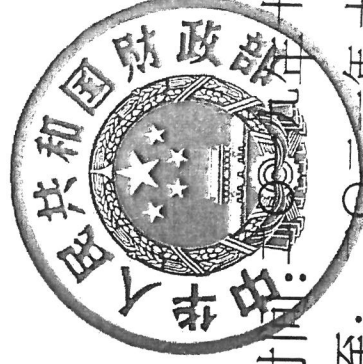
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

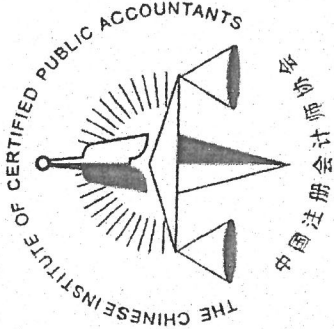
首席合伙人: 石文先

证书号: 53

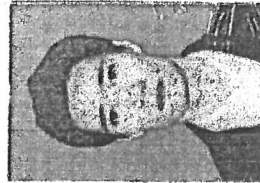
发证时间:

证书有效期至: 二〇一二年十一月十八日





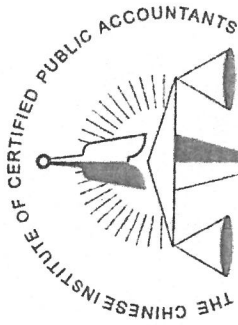
姓名	王兵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-03-12
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所
Working unit	
身份证号码	44051193003171631
Identity card No.	



王兵(440100300014), 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。



440100300014



中国注册会计师协会

姓名	潘桂权
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-12-28
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
Working unit	
身份证号码	445302198912280351
Identity card No.	



潘桂权(420100050277), 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。



420100050277