

关于山东东方海洋科技股份有限公司 2010年度募集资金使用情况的鉴证报告

天恒信审报字【2011】1117号

山东东方海洋科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋公司”）董事会编制的《关于2010年度募集资金使用情况的专项报告》。

一、管理层的责任

东方海洋公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，董事会按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定，编制《关于2010年度募集资金使用情况的专项报告》，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对东方海洋公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

三、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录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。

四、鉴证结论

我们认为，东方海洋公司管理层编制的《关于2010年度募集资金使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第9号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定，如实反映了东方海洋公司2010年度募集资金实际存放与使用情况。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师 杨锡刚

中国·临沂市

中国注册会计师 张为金

二〇一一年三月三十一日

山东东方海洋科技股份有限公司董事会

关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]291号文批准非公开发行人民币普通股(A股)股票不超过3,562.5万股,发行价格每股16.00元。截至2008年3月18日止,公司共募集资金57,000.00万元,扣除发行费用1,325.31万元,实际募集资金净额55,674.69万元,已存入募集资金专用账户中。上述募集资金业经山东天恒信有限责任会计师事务所鲁天恒信验报字[2008]1101号验资报告验证。

二、募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用,保护中小投资者利益,公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和要求,结合公司实际情况,制定了《山东东方海洋科技股份有限公司募集资金管理制度》。根据该《制度》规定,公司对募集资金采用专户存储制度,分别在中国工商银行烟台市莱山区支行、中国农业发展银行烟台市分行、恒丰银行营业部、农业银行设立募集资金专用账户,专款专用。

截至2010年12月31日,公司募集资金已经全部使用完毕。

三、本年度募集资金的实际使用情况

2010年度募集资金的使用情况详见附表一:募集资金使用情况对照表。

四、变更募集资金投资项目实施地点及部分募投项目延期竣工情况

公司于2008年9月17日召开2008年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更“崆峒岛2万亩海底牧场建设项目”实施地点的议案》,同意将崆峒岛项目实施地点分别变更至烟台市莱州海域和烟台市牟平海域实施。

变更募集资金项目中“崆峒岛2万亩海底牧场建设项目”的实施地点,募集资金投资项目的实施内容保持不变,募集资金仍用于海参养殖。公司实施地点的变更符合中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》及深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等相关规定,遵循了公开和诚信的原则,体现了公司实事求是的负责态度,不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。

公司于2009年10月26日召开第三届董事会第十四次会议,审议通过了《关于公司

部分募投项目延期竣工的议案》，同意将“崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目、“担子岛海域海参增殖项目”和“山东省海阳市辛安浅海增养殖项目”的竣工日期延期至 2010 年 4 月 30 日之前完成。

截至报告期末，各募投项目已按计划投入完毕，并已经产生效益。

山东东方海洋科技股份有限公司董事会

2011 年 3 月 31 日

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

| 募集资金总额 | | | 55,674.69 | | | 报告期内投入募集资金总额 | | | 5,554.69 | | |
|---------------------------------------|--|----------------|-------------|-------------------|--------------|-------------------|---|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------|
| 变更用途的募集资金总额 | | | 0.00 | | | 已累计投入募集资金总额 | | | 55,674.69 | | |
| 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) | 报告期内投 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 | 报告期 内实现 的效益 | 项目可 行性是 否发生 重大变 化 |
| 崆峒岛 2 万亩 海底牧场建设 项目 | 否 | 22,100.00 | | 22,100.00 | 2,198.00 | 22,100.00 | 0 | 100.00 | 2010.4.30 | 1,505.19 | 否 |
| 担子岛海域海 参增殖项目 | 否 | 14,250.00 | | 14,250.00 | 3,205.00 | 14,250.00 | 0 | 100.00 | 2010.4.30 | 1,313.59 | 否 |
| 山东省海阳市 辛安浅海增殖 项目 | 否 | 14,500.00 | | 14,500.00 | 1,027.00 | 14,500.00 | 0 | 100.00 | 2010.4.30 | 1,074.90 | 否 |
| 海藻遗传育种 中心及刺参养 殖建设项目 | 否 | 5,700.00 | | 5,700.00 | 0.00 | 5,700.00 | 0 | 100.00 | 2009.4.30 | 810.26 | 否 |
| 合计 | - | 56,550.00 | | 56,550.00 | 6,430.00 | 56,550.00 | 0 | - | - | 4,703.94 | - |
| 未达到计划进 度或预计收益 的情况和原因 (分具体项目) | 无 | | | | | | | | | | |
| 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 | 公司于 2008 年 9 月 17 日召开 2008 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更“崆峒岛 2 万亩海底牧场建设项目”实施地点的议案》，同意将崆峒岛项目实施地点分别变更至烟台市莱州海域和烟台市牟平海域实施。 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 变更情况 | |
| 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 | 公司于 2008 年 3 月 26 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，批准以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 4,350.87 万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 报告期内未发生用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 无 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 无 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

