



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

截至 2017 年 12 月 20 日止



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

信会师报字[2017]第ZA16405号

上海开创国际海洋资源股份有限公司董事会：

我们接受委托，对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）董事会编制的截至2017年12月20日的《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专项说明》进行鉴证。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司以为募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、贵公司的责任

贵公司的责任是提供真实、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；按照《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等相关规定的要求编制《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专项说明》，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司董事会编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、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。执业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，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，贵公司董事会编制的《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专项说明》符合《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》的相关规定，与实际情况相符。

附件：《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专项说明》



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年十二月二十日

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专项说明

上海证券交易所:

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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》等相关规定的编制要求,本公司将以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下:

一、 募集资金基本情况:

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,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、保荐费以及各项其他发行费用人民币13,847,489.31元后实际募集资金净额为人民币586,152,508.39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、 非公开发行股票预案中披露募集资金投资项目情况

根据《关于公司非公开发行股票方案(二次修订稿)》披露,本次非公开发行股票拟募集资金总额(含发行费用)不超过60,000.00万元,扣除发行费用后的募集资金净额拟投入以下项目:

项目名称	项目预计总投资(万元)	预计拟投入募集资金额(万元)
收购西班牙ALBO公司100%股权	42,560.20	42,560.00
新建舟山金枪鱼食品加工基地项目	20,000.00	17,440.00
合计	62,560.20	60,000.00

在本次募集资金到位前,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。如果本次非公开发行募集资金扣除发行费用后少于上述项目募集资金拟投入的金额,不足

部分公司将以自有资金或其他融资方式解决。

公司非公开发行股票募集资金净额为人民币 586,152,508.39 元，少于拟投入的募集资金总额 60,000.00 万元，根据公司第八届董事会第二次（临时）会议决议，公司将募集资金投资项目调整如下：

项目名称	项目预计总投资（万元）	预计拟投入募集资金额(万元)
收购西班牙ALBO公司100%股权	425,600,000.00	425,600,000.00
新建舟山金枪鱼食品加工基地项目	174,400,000.00	160,552,508.39
合计	600,000,000.00	586,152,508.39

三、 自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

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，截止 2017 年 12 月 20 日，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

上海开创国际海洋资源股份有限公司董事会

二〇一七年十二月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



所伙)