

# 关于云南绿大地生物科技股份有限公司 募集资金2007年度使用情况的鉴证报告

深鹏所股专字[2008]066号

云南绿大地生物科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，对云南绿大地生物科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2007年度的募集资金使用情况进行了专项审核。本鉴证报告是依据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的要求出具的。我们的审核依据是《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》贵公司董事会的责任是提供真实、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。我们的责任是在审慎调查的基础上，对贵公司募集资金使用情况发表专项审核意见，出具专项报告，并对本专项报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了必要的审核程序，并在根据贵公司提供的资料做出职业判断的基础上出具报告。

根据贵公司提供的资料及我们的审核结果，贵公司2007年度募集资金使用的有关情况如下：

## 一、募集资金基本情况

### (一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]450号文核准，贵公司于2007年12月7日由主承销商联合证券有限责任公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)2,100万股，发行价格为每股人民币16.49元，募集资金总额为人民币346,290,000.00元，扣除发行费用人民币17,354,337.28元后，实际募集资金净额为人民币

328,935,662.72元，于2007年12月12日存入贵公司募集资金专用账户中。

以上新股发行的募集资金业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2007年12月13日出具的深鹏所验字[2007]188号验资报告审验。

(二) 以前年度已使用金额、本年度使用金额及余额

截至2007年12月31日，募集资金余额为311,164,880.18元。贵公司各年度使用募集资金情况为：

单位：元

时 间	金 额
2007年度	17,838,300.00
合 计	17,838,300.00

## 二、募集资金管理情况

### (一) 募集资金在各银行账户的存储情况

贵公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求制定了《云南绿大地生物科技股份有限公司募集资金管理细则》，对募集资金实行专户存储制度。贵公司董事会为本次募集资金批准开设了中国农业银行昆明市春城支行、中国农业发展银行昆明市官渡支行两个专项账户，其中：中国农业银行昆明市春城支行活期存款账户为：24 - 219101040005277；中国农业银行昆明市春城支行三个月定期存款账户为：24 - 219101040000590，该专户仅用于特色绿化苗木种苗繁育工厂建设项目募集资金存储和使用；中国农业发展银行昆明市官渡支行专项账户账号为：20353011100100000063041，该专户仅用于特色绿化苗木生产基地建设项目募集资金存储和使用。截止2007年12月31日，募集资金专户的余额如下：

募集资金存储银行名称	账号	年末余额（元）	备注
中国农业银行昆明市春城支行	24 - 219101040000590	40,000,000.00	3个月定期存单
	24 - 219101040005277	11,230,000.00	活期存款

中国农业发展银行昆明市官渡支行	20353011100100000063041	259,934,880.18	活期存款
合 计		311,164,880.18	

公司董事会授权保荐机构及其保荐代表人可以随时到公司和专户存储托管银行查询募集资金专项存储账户的情况，保荐机构有权对存储账户的基本情况、募集资金的使用情况及其他相关事宜采取现场调查、书面质询等方式进行监督，行使其监督权。根据贵公司的募集资金使用管理制度，公司在使用募集资金时，严格履行申请和审批手续。募集资金的使用实行董事长、总经理、财务总监、董事会秘书联签制度。涉及每一笔募集资金的支出均需由使用部门提出使用募集资金的使用报告，由使用部门经理签字，经财务负责人审核，并报董事会办公室备案后报领导签批后由财务部门执行。凡超过董事会授权范围的，应报董事会审批。募集资金使用和管理的相关部门定期向总经理汇报投资项目的进展、收益实现及存在的问题等情况，总经理定期召开办公会议，检查募集资金的使用情况，并定期向董事会报告。公司内部审计部门至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向董事会审计委员会报告检查结果。

（二）贵公司于2008年1月7日与保荐人联合证券有限责任公司、中国农业银行昆明市春城支行、中国农业发展银行昆明市官渡支行签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

## 募集资金使用情况对照表

单位：元

募集资金总额				346,290,000.00	本年度使用募集资金总额				17,838,300.00	
变更用途的募集资金总额				0	已累计使用募集资金总额				17,838,300.00	
变更用途的募集资金总额比例				0						
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	截至期末承诺投资金额 (以最近一次已披露计划为依据)	本年度投入金额	截至期末累计投资金额	截至期末累计投资金额与承诺投资金额的差额	截至期末投资进度 (%)	项目达到预定可使用状态日期	项目可行性是否发生重大变化
特色绿化苗木种苗繁育工厂建设项目	否	51,230,000.00	51,230,000.00	0	0	0	0	0	2010年12月21日	否
特色绿化苗木生产基地建设项目	否	248,370,000.00	248,370,000.00	17,838,300.00	17,838,300.00	17,838,300.00	0	7.18%	2012年12月21日	否
合计		299,600,000.00	299,600,000.00	17,838,300.00	17,838,300.00	17,838,300.00	0	5.95%		
未达到计划进度原因(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					公司2007年6月为募集资金项目先期自筹资金投入 5,000,000.00 元					
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					

【注】因土地规划调整，公司于2008年1月26日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地的议案》，实施地点由马龙县旧县镇旧县村和马龙县马鸣乡马鸣村变更为马龙县月望乡猫猫洞村。2008年1月28日已收到上述两村退还的购买土地首期款500万元。

#### 四、变更募集资金投资项目情况

公司2007年度募集资金项目的资金使用未发生变更。

#### 五、募集资金投资项目实现效益情况

### 募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：元

实际投资项目		截至期末投资项目累计产能利用率	预计当年效益	本年度实现的效益	是否达到预计效益
序号	项目名称				
1	特色绿化苗木种苗繁育工厂建设项目	-	-	-	-
2	特色绿化苗木生产基地建设项目	-	-	-	-

【注】1、截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。贵公司上述两项目正处于建设期，故前次募集资金投资项目实际产量与设计产能无法进行准确计量。

#### 六、审核结论

经审核，我们认为，贵公司董事会《关于募集资金2007年度使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国·深圳

2008年2月16日

中国注册会计师

---

廖福澍

中国注册会计师

---

秦容延