

**华斯农业开发股份有限公司
截止 2012 年 9 月 30 日前次
募集资金使用情况的鉴证报告**

大华核字[2012]488 号

华斯农业开发股份有限公司

截止 2012 年 9 月 30 日

前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录	页 码
一、 前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、 附件	
前次募集资金使用情况的专项报告	3-8
三、 事务所执业资质证明	

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2011]488号

华斯农业开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的华斯农业开发股份有限公司（以下简称“华斯农业公司”）截止 2012 年 9 月 30 日的前次募集资金使用情况的专项报告进行鉴证。

一、管理层对前次募集资金使用情况报告的责任

华斯农业公司管理层的责任是按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定编制截止 2012 年 9 月 30 日的前次募集资金使用情况的专项报告，并保证前次募集资金使用情况专项报告的内容真实、准确和完整，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

我们的责任是在实施鉴证的基础上对华斯农业公司前次募集资金使用情况专项报告发表鉴证结论。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对华斯农业公司前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的前次募集资金使用情况报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们相信，我们获取鉴证证据是充分、适当的，为发表结论提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，华斯农业公司前次募集资金使用情况专项报告的编制符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，在所有重大方面如实反映了华斯农业公司截止2012年9月30日前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供华斯农业公司申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为华斯农业公司证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所

有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一二年十月二十日

华斯农业开发股份有限公司

前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1352号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司于2010年10月向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,850万股，每股面值1元，每股发行价为人民币22.00元。截至2010年10月25日止，本公司共募集资金627,000,000.00元，扣除发行费用42,164,000.00元后，募集资金净额为584,836,000.00元。

募集资金存款存入专户时间2010年10月25日，初始存放金额591,930,000.00元（包含除保荐及承销费用之外的发行费用7,094,000.00元），存储专户中国农业银行股份有限公司肃宁县支行，存款账号622501040014537。截止2010年10月25日，本公司上述募集资金已全部到位，业经立信大华会计师事务所有限公司以“立信大华验字[2010]126号”验资报告验证确认。

截止2011年3月31日，除保荐及承销费用之外的发行费用7,094,000.00元已从中国农业银行股份有限公司肃宁支行监管账户（账号：622501040016680）全部支付完毕。

截止2012年9月30日，本公司对募集资金项目累计投入358,948,446.05元，募集资金存放期间累计产生利息收入10,458,338.64元，募集资金账户累计发生手续费、账户维护费2,529.61元，募集资金余额为人民币236,343,362.98元。

本公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截止2012年9月30日，募集资金的存储情况列示如下：

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国农业银行股份有限公司肃宁县支行	622501040014537	591,930,000.00	---	已注销
中国农业银行股份有限公司肃宁县支行	622501040016680	---	897,731.88	活期
中国农业银行股份有限公司肃宁县支行	622501140007878	---	10,000,000.00	短期定存
中国农业银行股份有限公司肃宁县支行	622501140007886	---	10,000,000.00	短期定存
中国农业银行股份有限公司肃宁县支行	622501140007894	---	19,000,000.00	短期定存
中国农业银行股份有限公司肃宁县支行	622501140007704	---	56,000,000.00	短期定存
交通银行股份有限公司沧州分行	718080770018010017344	---	439,854.02	活期
交通银行股份有限公司沧州分行	718080770608510000542	---	3,000,000.00	短期定存
兴业银行股份有限公司石家庄分行	572010100100090469	---	8,136,910.73	活期

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
交通银行股份有限公司石家庄胜利北街支行	131080080018010021081	---	6,596,848.01	活期
交通银行股份有限公司石家庄胜利北街支行	131080080608510000803	---	40,000,000.00	短期定存
沧州银行股份有限公司营业部	513012012000005051	---	2,272,018.34	活期
沧州银行股份有限公司营业部	513012051000020249	---	10,000,000.00	短期定存
沧州银行股份有限公司营业部	513012051000020256	---	20,000,000.00	短期定存
沧州银行股份有限公司营业部	513012051000020265	---	40,000,000.00	短期定存
沧州银行股份有限公司营业部	513012051000020272	---	10,000,000.00	短期定存
合计		591,930,000.00	236,343,362.98	

注 1：初始存放金额中包含除保荐及承销费用之外的发行费用 7,094,000.00 元。

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币元

募集资金总额：		584,836,000.00			已累计使用募集资金总额：		358,948,446.05			
变更用途的募集资金总额：		---			各年度使用募集资金总额：					
变更用途的募集资金总额比例：		---			2010年：		100,000,000.00			
					2011年：		191,520,987.64			
					2012年1-9月：		67,427,458.41			
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				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	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集后承诺投资金额与实际投资金额的差额	
承诺投资项目										
1	裘皮服装、服饰精深加工技术改造	裘皮服装、服饰精深加工技术改造	43,350,600.00	43,350,600.00	40,980,644.31	43,350,600.00	43,350,600.00	40,980,644.31	2,369,955.69	100%（注1）
2	裘皮服装、服饰生产基地	裘皮服装、服饰生产基地	80,330,800.00	80,330,800.00	1,406,350.00	80,330,800.00	80,330,800.00	1,406,350.00	78,924,450.00	1.75%（注2）
3	直营店及配送中心建设	直营店及配送中心建设	56,553,500.00	56,553,500.00	11,171,717.00	56,553,500.00	56,553,500.00	11,171,717.00	45,381,783.00	19.75%
4	裘皮工程技术研发中心建设	裘皮工程技术研发中心建设	29,765,100.00	29,765,100.00	22,689,734.74	29,765,100.00	29,765,100.00	22,689,734.74	7,075,365.26	76.23%
5	其他与主营业务相关的营运资金	其他与主营业务相关的营运资金	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	---	100%
超募资金投向										
6	---	第一次补充流动资金	---	50,000,000.00	50,000,000.00	---	50,000,000.00	50,000,000.00	---	100%
7	---	第二次补充流动资金	---	70,000,000.00	70,000,000.00	---	70,000,000.00	70,000,000.00	---	100%
8	---	第三次补充流动资金	---	50,000,000.00	50,000,000.00	---	50,000,000.00	50,000,000.00	---	100%
7	---	投资子公司-京南裘皮城	---	50,000,000.00	50,000,000.00	---	50,000,000.00	50,000,000.00	---	100%
8	---	购买土地使用权	---	12,700,000.00	12,700,000.00	---	12,700,000.00	12,700,000.00	---	100%
合计			260,000,000.00	492,700,000.00	358,948,446.05	260,000,000.00	492,700,000.00	358,948,446.05	133,751,553.95	

注1：本项目已在2012年7月31日已完成，按照合同要求，部分款项尚未支付；

注2：本项目实施地点发生变更，涵盖土建、厂房建设、机器设备购进以及安装调试等各环节均相应推迟，预计项目完成时间2013年9月30日。本项目变更情况见本报告

“前次募集资金实际投资项目变更情况”。

1、裘皮服装、服饰精深加工技术改造

裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目原计划投资 43,350,600.00 元，截止 2012 年 9 月 30 日，本公司裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目已基本完成，尚有部分工程款项尚未支付，实际使用募集资金 40,980,644.31 元。

2、裘皮服装、服饰生产基地

裘皮服装、服饰生产基地项目原计划投资 80,330,800.00 元，截止 2012 年 9 月 30 日，裘皮服装、服饰生产基地项目共计使用募集资金 1,406,350.00 元。

3、直营店及配送中心建设

直营店及配送中心建设项目原计划投资 56,553,500.00 元，截止 2012 年 9 月 30 日，直营店及配送中心建设项目共计使用募集资金 11,171,717.00 元。

4、裘皮工程技术研发中心建设

裘皮工程技术研发中心建设项目原计划投资 29,765,100.00 元，截止 2012 年 9 月 30 日，裘皮工程技术研发中心建设项目共计使用募集资金 22,689,734.74 元。

5、其他与主营业务相关的营运资金

其他与主营业务相关的营运资金项目原计划投资 50,000,000.00 元，截止 2012 年 9 月 30 日，其他与主营业务相关的营运资金项目共计使用募集资金 50,000,000.00 元。

6、第一次补充流动资金项目（超募资金）

为更高效地使用募集资金，本公司 2010 年 12 月 6 日第一届董事会第七次会议审议通过，使用超募资金永久性补充流动资金 50,000,000.00 元。

7、第二次补充流动资金项目（超募资金）

为更高效地使用募集资金，本公司 2011 年 1 月 4 日第一届董事会第八次会议以及 2011 年 1 月 21 日 2011 年第一届临时股东大会审议通过，使用超募资金永久性补充流动资金 70,000,000.00 元。

8、第三次补充流动资金项目（超募资金）

为更高效地使用募集资金，本公司 2011 年 3 月 10 日第一届董事会第九次会议审议通过，使用超募资金永久性补充流动资金 50,000,000.00 元。

9、投资子公司-京南裘皮城（超募资金）

为更高效地使用募集资金，增强裘皮原料供应的充分性，提高公司原材料采购效率，增强公司持续盈利能力和抗风险能力，本公司 2011 年 5 月 12 日第一届董事会第十二次会议审议通过，使用超募资金 50,000,000.00 元和公司自有资金 15,000,000.00 元出资，在肃宁设立注册资本 65,000,000.00 元的全资子公司--肃宁县京南裘皮城有限公司。

10、购买土地使用权（超募资金）

为更高效地使用募集资金，结合公司生产经营需求及财务情况，本公司 2012 年 6 月 20 日 第一届董事会第二十三次会议审议通过，使用超募资金中的 12,700,000.00 元用于购买土地使用

权，主要用于建设生产车间，以扩大公司产能。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

1、裘皮工程技术研发中心项目

本公司 2012 年 2 月 23 日第一届董事会第十九次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，决定将募投项目“裘皮工程技术研发中心建设项目”中的“污水处理实验室、珍稀毛皮动物品种改良及选育研究中心”相应的配套设施，新增实验仪器设备及配套设施建设项目实施地点由“沧州市肃宁县尚村市场大街以南，肃尚路以西”变更为“肃宁县尚村镇公司总部生产大楼内”；该募投项目的“服装设计研发中心、裘皮服装检验中心”配套用房及相应的配套设施，新增实验仪器设备及配套设施建设项目的实施地点变更为“北京市东城区东直门外大街 48 号”。拟购北京市东城区东直门外大街 48 号相关房产，用于实施“服装设计研发中心、裘皮服装检验中心”项目，资金不足部分公司以不超过 2000 万元的自有资金补充。该项目实施主体和募集资金投资用途不发生变更。

2、裘皮服装、服饰生产基地项目

本公司 2012 年 7 月 20 日第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于对募投项目“裘皮服装、服饰生产基地项目”实施地点进行变更的议案》，决定将募投项目“裘皮服装、服饰生产基地项目”实施地点由“沧州市肃宁县尚村市场大街以南，肃尚路以西”变更为位于肃宁县省级工业聚集区的“肃尚路东侧，北绕城路北侧”，该项目实施主体和募集资金投资用途不发生变更。

3、直营店及配送中心建设项目

2012 年 7 月 20 日，本公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于对募投项目“直营店及配送中心建设项目”进行变更的议案》；2012 年 8 月 6 日，2012 年第一次临时股东大会审议通过该议案。决定对“直营店及配送中心”募投项目做出相应的变更，在 18 个大中城市中选择当地大型商场以专柜或专卖店的形式建立 19 个营销网点，有利于该项目更好地适应市场环境变化，使营销网络建设得到顺利实施，同时能够加快公司在裘皮服装市场的品牌建设，实现本公司与全体投资者利益的最大化。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司未发生前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

（四）募集资金先期投入及置换情况

本公司未发生前次募集资金先期投入及置换情况。

（五）未使用完毕的前次募集资金

截至 2012 年 9 月 30 日，本公司募集资金账户余额 236,343,362.98 元，包括未使用完毕的募集资金本金 225,887,553.95 元，募集资金账户产生的利息收入净额（扣除手续费和账户维护费）10,455,809.03 元，本公司尚未使用完毕的上述募集资金将继续按照上述表格中的募投项目，继续按计划完成相应的投资。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 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

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	截止日累计实现效益			是否达到预计效益
序号	项目名称			2010 年度	2011 年度	2012 年 1-9 月	
	承诺投资项目						
1	裘皮服装、服饰精深加工技术改造项目	86.67%	4,328.94	---	3,500.00	6,591.46	是
2	裘皮服装、服饰生产基地项目	---	1,730.14	---	---	---	注 1
3	直营店及配送中心建设项目	---	1,283.36	---	---	---	注 1
4	裘皮工程技术研发中心建设项目	---	---	---	---	---	注 2
5	其他与主营业务相关的营运资金	---	---	---	---	---	注 3
	超募资金投向						
6	第一次补充流动资金	---	---	---	---	---	注 4
7	第二次补充流动资金	---	---	---	---	---	注 4
8	第三次补充流动资金	---	---	---	---	---	注 4
9	投资子公司-京南裘皮城	---	---	---	---	---	注 4
10	购买土地使用权	---	---	---	---	---	注 4

注 1：截至 2012 年 9 月 30 日，裘皮服装、服饰生产基地项目与直营店及配送中心建设项目尚处于建设期，项目尚未达到预定可使用状态，尚未实现效益；

注 2：裘皮工程技术研发中心建设项目尚处于建设期，尚未实现效益；

注 3：其他与主营业务相关的营运资金项目，募集资金实际投资已经完成，该项目无直接相关的经济效益产出；

注 4：第一次补充流动资金、第二次补充流动资金、第三次补充流动资金、投资子公司-京南裘皮城以及购买土地使用权五个项目，均无直接相关的经济效益产出。

四、前次募集资金实际使用情况与公司信息披露情况的对照

本公司不存在公司信息披露文件披露内容与上述情况不一致的情况。

华斯农业开发股份有限公司（盖章）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一二年十月二十日