

华龙证券有限责任公司关于甘肃省敦煌种业股份有限公司

2012 年度募集资金存放与使用情况

的专项核查报告

华龙证券有限责任公司（以下简称“华龙证券”）作为甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“敦煌种业”或“公司”）非公开发行股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》、《甘肃省敦煌种业股份有限公司募集资金管理制度》等相关法律法规的要求，对敦煌种业 2012 年度募集资金存放与使用情况进行了专项核查，发表意见如下：

一、募集资金存放、使用及专户余额情况

（一）募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监发字[2010]1606 号文核准，公司于 2011 年 1 月非公开发行人民币普通股 1758 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 25.00 元，共募集资金总额人民币 439,500,000.00 元，扣除发行费用人民币 29,520,471.90 元，实际募集资金净额为人民币 409,979,528.10 元。该项募集资金已于 2011 年 1 月 26 日全部到位，已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）（原国富浩华会计师事务所有限公司）审验，并出具国浩验字〔2011〕第 6 号验资报告。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及余额

单位：万元

以前年度已投入	本年使用金额		累计利息 收入净额	年末余额
	置换先期投入 项目金额	直接投入募集 资金项目	暂时补充流动 资金	
11,324.78		15,374.63	191.61	14,492.20

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司募集资金投资项目已经累计使用非公开发行募集资金 26,699.41 万元，尚未使用募集资金余额 14,298.54 万元；公司 2012 年 12 月 31 日募集资金专户余额合计为 14,492.20 万元，与尚未使用募集资金余

额差异 193.66 万元，系公司未划转 2.05 万元前期垫支保荐费用及累计利息收入净额 191.61 万元所致。

（三）募集资金专户存储情况

公司对募集资金实行专户存储，在交通银行股份有限公司甘肃省分行、上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行、中国建设银行股份有限公司酒泉分行分别设立了621060110018000318881、48010154600000148、62001640101059000531此3个募集资金专用账户，对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。公司于2011年1月20日与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。上述监管协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。截至2012年12月31日止，《募集资金专用账户三方监管协议》均得到了切实有效的履行。

截止2012年12月31日，募集资金专户存储情况如下：

单位：万元

专户银行名称	银行账号	初始存放金额	利息收入净额	已使用金额	存储余额
交通银行股份有限公司 甘肃省分行七里河支行	621060110018000318881	13,000.00	46.50	12,680.00	366.50
中国建设银行股份有限公司酒泉分行营业室	62001640101059000531	23,100.00	104.03	7,800.78	10,403.25
上海浦东发展银行兰州分行	48010154600000148	6,060.00	41.08	7,378.63	3,722.45
合 计		42,160.00	191.61	27,859.41	14,492.20

公司将中国建设银行股份有限公司酒泉分行营业室募集资金专户的5,000.00万元募集资金转入了上海浦东发展银行兰州分行募集资金专户。

二、2012 年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

2012 年度敦煌种业募集资金使用情况对照表如下：

单位：万元

项 目			金 额 或 比 例				项 目			金 额		
募集资金总额			40,997.95				本年度投入募集资金总额			15,374.63		
变更用途的募集资金总额			17,680.00				已累计投入募集资金总额			26,699.41		
变更用途的募集资金总额比例			43.12%									
承 诺 投 资 项 目	是否 已变 更项 目(含 部分 变更)	募 集 资 金 承 诺 的 投 资 总 额	调 整 后 的 投 资 总 额	截 至 年 末 承 诺 投 入 金 额 (1)	本 年 度 投 入 金 额	截 至 年 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 年 末 累 计 投 入 金 额 与 承 诺 投 入 金 额 的 差 额 (3)= (2)-(1)	截 至 年 末 投 入 进 度 (%) (4)= (2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 的 日 期	本 年 度 募 集 资 金 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
玉 米 种 子 烘 干 生 产 线 建 设 项 目	是	4,900.00	9,900.00	7,400.00	5,374.63	6,218.63	-1,181.37	84.04%	2014 年 8 月	-699.01	(注 1)	否
购 买 新 疆 玛 纳 斯 油 脂 资 产	否	5,100.00	5,100.00	5,100.00		5,100.00		100.00%	2011 年 12 月	-3,968.96	否	否
新 疆 玛 纳 斯 1,000 吨 /日棉籽 生 产 线 技 术 改 造 项 目	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00		2,700.78	-2,299.22	54.02%	2011 年 12 月	-3,968.96	否	否
番 茄 深 加 工 项 目	是	13,000.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	0.00%	不适用	不适用		是
脱 水 蔬 菜 深 加 工 生 产 线 项 目	否	13,000.00	8,000.00	5,218.00			-5,218.00	0.00%	2013 年 12 月	项目未建		是
购 买 玉 米 杂 交 种“吉祥	是		2,680.00	2,680.00		2,680.00		100.00%	2012 年 12 月	不适用	否	否

1号”生 产经营 权											
武威设 立全资 子公司 并建设 年加工 能力3.2 万吨的 自动化 玉米种 子生产 线	是	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00		2014年8月	项目未完 成		否	
合计	—	41,000.00	40,680.00	35,398.00	15,374.63	26,699.41	-8,698.59	—	—	—	—
未达到计划进度原因											
项目可行性发生重大变化的情况说明											1、“番茄深加工项目”一方面随着区域内农业结构的调整和高效农作物价格的拉动，近两年来番茄收购的成本大幅上升，种植生产发生困难，实现项目预期效益有一定难度；另一方面目前欧美市场番茄酱销售疲软，国内番茄酱出口低迷，国内番茄酱生产企业积压严重，销售压力和风险增大，加之人民币升值，汇率影响效益大幅下滑，进一步扩大番茄酱生产加工规模具有很大风险，公司拟变更募集资金集中投向种子产业，不仅符合国家振兴种子产业发展战略规划，也更符合公司的实际发展。 2、“脱水蔬菜深加工生产线项目”一方面根据目前产品市场情况以及原有脱水洋葱企业近几年生产经营状况分析，受汇率变动影响以及用工成本、原料价格上涨等因素影响利润实现难度很大；另一方面该项目产品目标市场定位主要是国际市场，受金融危机及欧债危机持续影响，目标市场消费需求发生巨变，欧债危机尚在延续，未来市场需求和销售价格提升尚无法确定，继续按原项目计划建设，迅速提升产能存在较大风险。该项目在现有条件下已不适宜立即投资建设。
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											2011年2月14日公司四届董事会第九次临时会议审议通过，同意以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金合计83,163,487.73元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况											2011年4月13日公司四届十次董事会审议通过，4000万元闲置募集资金用于补充流动资金，使用期限6个月，已于2011年10月24日归还至募集资金专用账户；经2011年10月25日公司五届董事会第一次临时会议、2011年11月11日公司第二次临时股东大会审议通过，1.6亿闲置募集资金补充流动资金，使用期限6个月，已与2012年5月11日归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因											新疆玛纳斯1,000吨/日棉籽生产线技术改造项目技改已达到目标产能，结余资金2,299.22万元；番茄深加工项目已变更，剩余320万元募集资金。
募集资金其他使用情况											无

注1：拟建4条玉米种子烘干生产线，目前已完工1条，部分产生效益。

（二）募集资金先期投入及置换情况

2011年2月14日，公司四届董事会第九次临时会议审议通过，同意以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金合计 83,163,487.73 元。

（三）闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2011年4月13日，公司四届十次董事会审议通过，4000万元闲置募集资金用于补充流动资金，使用期限6个月，已于2011年10月24日归还至募集资金专用账户。经2011年10月25日公司五届董事会第一次临时会议、2011年11月11日公司第二次临时股东大会审议通过，使用1.6亿闲置募集资金补充流动资金，使用期限6个月，已与2012年5月11日归还至募集资金专用账户。

三、变更募集资金投资项目情况

（一）本公司变更募集资金投资项目情况

2012年度敦煌种业变更募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至年末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
武威设立全资子公司并建设年加工能力3.2万吨的自动化玉米种子生产线	番茄深加工项目	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100%	2014年8月末	未达产	不适用	否
购买玉米杂交种“吉祥1号”生产经营权	番茄深加工项目	2,680.00	2,680.00		2,680.00	100%	2011年12月	不适用	(注1)	否
玉米种子烘干生产线建设项目	脱水蔬菜深加工生产线项目	9,900.00	7,400.00	5,374.63	6,218.63		2014年8月末	未达产	不适用	否
合计	—	12,680.00	20,080.00	15,374.63	18,898.63	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明			2011年12月20日公司五届三次临时董事会审议通过拟将投资13,000万元募集							

	资金建设的“番茄深加工项目”资金变更 7680 万元，其中 2680 万元用于购买武威农业科学研究院拥有的玉米杂交种“吉祥 1 号”生产经营权，5000 万元用于在武威设立全资子公司并建设年加工能力 3.2 万吨的自动化玉米种子生产线。截止 2011 年 12 月 31 日已投入 2680 万元用于购买“吉祥 1 号”生产经营权。2012年3月1日五届董事会第四次临时会议审议通过继续变更“番茄深加工项目”募集资金5000万元用于武威设立子公司；变更“脱水蔬菜生产线项目”资金5000万元用于玉米种子烘干生产线项目建设”，使该项目募集资金投资由原来的4,900万元增加到9,900 万元。
未达到计划进度的情况和原因	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

（二）本公司前期募集资金投资项目对外转让或置换情况

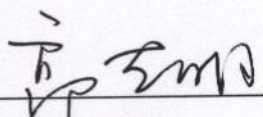
本公司 2012 年度募集资金项目无对外转让或置换的情况。

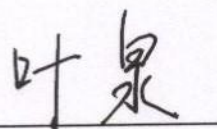
四、结论意见

经核查，华龙证券认为：敦煌种业 2012 年度募集资金存放和使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》、《甘肃省敦煌种业股份有限公司募集资金管理制度》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存放和专项使用，及时、真实、准确、完整的披露了募集资金变更情况，不存在损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

(此页无正文，为《华龙证券有限责任公司关于甘肃省敦煌种业股份有限公司
2012 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签署页)

保荐代表人：


郭喜明


叶 泉



华龙证券有限责任公司

2013 年 4 月 23 日