国信证券股份有限公司关于百洋水产集团股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告的核查意见

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，国信证券股份有限公司（简称“国信证券”或“保荐人”）作为百洋水产集团股份有限公司（简称“百洋股份”或“公司”）首次公开发行的保荐人，就《百洋水产集团股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》（以下简称“评价报告”）出具核查意见如下：

一、保荐人进行的核查工作

国信证券保荐代表人通过与公司董事、监事、高级管理人员、内部审计、注册会计师等人员交谈，查阅了董事会、总经理办公会等会议记录、内部审计报告、年度内部控制自我评价报告、监事会报告，以及各项业务和管理规章制度，从公司内部控制环境、内部控制制度的建设、内部控制的实施情况等方面对其内部控制制度的完整性、合理性及有效性进行了核查。

二、公司内部控制环境

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的“三会一层”的公司治理结构，分别行使权利机构、决策机构、监督机构和执行机构的职责，各机构在日常的运行中权责明确、相互协调、相互制衡，确保了公司的规范运作和科学决策，保证了股东大会决议和董事会决议的顺利执行。董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，以专门机构加强内部控制环境建设。公司设立了内部审计机构，隶属于董事会审计委员会领导，负责执行公司内部控制的监督和检查，依照国家法律法规政策以及相关规定，独立行使审计监督职权。

自上市以来，公司已按《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》以及深圳证券交易所有关中小企业板上市公司的有关规定，制定了一系列的内部控

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

制制度，并及时补充、修改和完善，为内控制度的执行奠定了基础。

三、公司内部控制制度的建设情况

根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等法律、法规的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《独立董事议事规则》、《内部审计制度》、《募集资金管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《控股子公司管理制度》、《防止大股东占用上市公司资金管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等重要规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的规范运作，以及重大决策的合法、合规、真实、有效。

以上述重要规章制度为基础，公司制定了详细的内部管理与控制制度，涵盖了财务管理、生产管理、资源采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

四、公司内部控制的实施情况

1、募集资金管理的实施情况

公司募集资金按照《募集资金管理办法》的要求实施专户存储，分别存储于中国民生银行深圳东门支行（账号：1816014170007839）、桂林银行南宁分行（账号：660200018783400010）、北部湾银行南宁高新支行（账号：800071603888880）、农业银行南宁沿海支行（账号：20029401040008333）和兴业银行南宁高新支行（账号：552040100100045870）。2012 年 9 月，百洋股份、国信证券、托管银行三方共同签署了百洋股份首次公开发行并上市《募集资金专户存储三方监管协议》，截止本核查意见出具日，《募集资金三方监管协议》履行状况良好。

2、信息披露管理的实施情况

国信证券检查并审阅了公司 2012 年度发布的公告文件，并核对公司向交易所上报公告内容的真实性、准确性。经核查，公司 2012 年度有效地遵守了《信息披

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

露管理制度》，信息披露工作表现良好，没有应披露而未披露的事项，也没有发生重大信息泄露的事项。公司在信息披露方面除严格执行《信息披露事务管理制度》外，还进一步制定了《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步明确规定了信息披露的原则、内容、程序、信息收集、责任划分及信息的保密措施等。

3、对外投资管理的实施情况

经核查，公司根据深圳证券交易所的有关规定结合公司的实际情况制定了《对外投资管理制度》，对投资项目的选择、立项、论证，以及决策程序、规范操作、监督管理、投资的收回和转让、对外投资的人事管理和责任追究做了严格规定。2012 年度，除了募集资金投资项目外，公司的对外投资项目主要有对参股公司广东明洋明胶有限责任公司增资、受让化州市群康生物油料有限公司持有的广东百维生物科技有限公司部分股权等，均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》的规定进行了审批和决策。公司重大投资的执行遵循国家法律法规，履行了必要的可行性分析和审批手续，做到合法、审慎、安全，以最大程度的保障广大投资者的利益。

4、关联交易及对外担保的实施情况

经核查，公司根据深圳证券交易所的有关规定结合公司的实际情况制定了《关联交易管理办法》，对关联交易应遵循的基本原则、交易事项、决策权限、审议程序和披露做了细致的规定，确保公司关联交易的公允性，控制关联交易的风险，维护全体股东的利益。报告期内，未有违规关联交易的情形发生。

经核查，公司根据《公司法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等的要求，在《公司章程》和《对外担保管理制度》中严格规定了对外担保的审批程序和审批权限，确保办理担保业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。公司建立了对外担保事项台账，记录担保对象、金额、期限、等有关事项，确保对外担保业务全过程得到有效控制；加强对对外担保合同协议的管理，指定专门部门和人员妥善保管与担保事项相关的合同协议、凭证和有关的原始资料，保证担保项目档案完整、准确；按照国家有关法律法规和信息披露内部控制相关规定对担保业务进行信息披露。在报告期内，根据《公司章程》、《对外担保管理办法》等相关规定，除了公司为全资子公司银行借款的担保及公司为合作农户因其渔业养殖行为提供的担保之外，公

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

司及公司控股子公司没有从事其他对外担保行为。公司通过制定《客户信用评价管理办法》、《农户贷款担保管理办法》等规章制度，成立专门的“担保农户评价监控小组”具体负责农户担保的相关事宜。在公司信息技术部开发的“客户资信评级系统”的基础上建立了一套完善的农户担保审核程序，从农户及其家庭的基本信息、财产状况、生产经营情况、历史信用记录、未来发展前景等五个维度对农户进行全面评定，并由董事会或股东大会最终决议并根据评定结果为每个农户拟定担保金额，较好的控制了担保风险，报告期内无逾期担保事项发生。

5、财务管理制度的实施情况

保荐人通过抽查会计账册、会计凭证、银行对账单，与董事、监事、高级管理人员、会计师、律师沟通，确认公司财务报表、财务核算真实准确的反映了公司的经营状况，无违规违纪现象发生，符合公司制定的《财务管理制度》的要求。

6、对子公司控制管理的实施情况

经核查，公司根据深圳证券交易所的有关规定结合公司的实际情况制定《对外投资管理制度》，对子公司的设立，治理及日常运营，财务管理、资产管理、人力资源管理及信息披露、内部审计、监督管理和奖惩做了细致的有效的规范。该管理制度建立了有效的控制机制，对子公司的组织、资源、资产、投资等和公司的运作进行风险控制，提高公司整体运作效率和抗风险能力。2012 年各个子公司发生的重大事件、重大业务都能够及时准确的提供给公司，保证信息披露符合《上市规则》的要求。

五、公司对内部控制的自我评价

公司认为：公司的内部控制是根据国家有关法律、法规，并结合公司实际制定的，经过多年公司经营和管理的实践不断补充和完善，基本覆盖了公司法人治理结构、人财物管理、主要日常经营活动控制、重大交易和事项控制、对外信息披露等各个层面，较为完整、合理和有效，能够适应公司经营管理的要求和不断发展的需要，较好地保证了会计资料的真实性、合法性、完整性，保证了公司资产的安全、完整以及公司经营管理的规范运作，有利于公司持续、稳健地发展。本公司认为，在报告期内公司的内部控制制度是较为完整、合理而有效的，在所有重大方面，不存在由于内部控制制度缺陷而使本公司财产受到重大损失或对财

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

务报表产生重大影响的情况。

六、保荐人的核查意见

经核查，保荐人认为：2012 年度，公司法人治理结构较为完善，现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，公司的《评价报告》较为公允地反映了公司 2012 年度内部控制制度建设、执行的情况。

（以下无正文，为本核查意见之签署页）

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

【此页无正文，为《国信证券股份有限公司关于百洋水产集团股份有限公司2012年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签署页】

保荐代表人：_____ _____

蒋　猛　　杜　青

国信证券股份有限公司

2013年4月8日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站