



福建圣农发展股份有限公司

截至 2009 年 12 月 31 日止

募集资金存放与实际使用情况专项鉴证报告

天健正信审（2010）专字第 020261 号

天 健 正 信 会 计 师 事 务 所

Ascenda Certified Public Accountants

关于福建圣农发展股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况专项鉴证报告

天健正信审（2010）专字第 020261 号

福建圣农发展股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建圣农发展股份有限公司（以下简称圣农发展公司）截至 2009 年 12 月 31 日止的募集资金存放与实际使用情况专项报告。

按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）及《关于做好中小企业板块上市公司年度募集资金专项审核工作的通知》的要求编制募集资金存放与实际使用情况专项报告是圣农发展公司董事会的责任。这种责任包括保证募集资金存放与实际使用情况专项报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；为募集资金存放与实际使用情况专项审核提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

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，以对募集资金存放与实际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、询问责任方有关人员和有关数据实施分析，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，圣农发展公司截至 2009 年 12 月 31 日止的募集资金存放与实际使用情况专项报告已经按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）及《关于做好中小企业板块上市公司年度募集资金专项审核工作的通知》的要求编制，在所有重大方面公允反映了圣农发展公司截至 2009 年 12 月 31 日止的募集资金存放与实际使用情况。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

李仕谦

中国 · 北京

中国注册会计师

叶钦华

报告日期： 2010 年 3 月 24 日

福建圣农发展股份有限公司
关于截至 2009 年 12 月 31 日止
募集资金存放与实际使用情况专项报告

本公司董事会根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）及《关于做好中小企业板块上市公司年度募集资金专项审核工作的通知》的要求，编制了截至 2009 年 12 月 31 日止的“募集资金存放与实际使用情况专项报告”。本公司及董事会全体成员、监事会全体成员、高级管理人员保证报告内容真实、准确和完整，并对报告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准福建圣农发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可字[2009]928 号）核准，由主承销商招商证券股份有限公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,100 万股，发行价格为 19.75 元/股。截止 2009 年 10 月 14 日，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,100 万股，募集资金总额 80,975 万元，扣除发行费用 4,479.42 万元后，实际募集资金净额为人民币 76,495.58 万元。上述资金到位情况业经天健光华（北京）会计师事务所有限公司于 2009 年 10 月 14 日出具“天健光华验（2009）GF 字第 020016 号”《验资报告》验证。

（二）本年度使用金额及当前余额

2009 年度，募集资金使用金额明细如下表：

金额单位：人民币万元	
项目	金额
1、募集资金总额	80,975.00
减：发行费用	4,479.42
2、实际募集资金净额	76,495.58
减：置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金	33,560.64
募投项目建设资金	14,258.36
使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	15,000.00
加：利息收入扣除手续费净额	142.03
3、募集资金专用账户年末余额	13,818.61

截至 2009 年 12 月 31 日止，募集资金专用账户当前余额为 13,818.61 万元。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

2007 年 9 月 5 日，本公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于制定<募集资金使用管理办法>的议案》。根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则(2008 年修订)》及其他有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，2009 年 11 月 2 日，公司召开第二届董事会第二次会议对《募集资金使用管理办法》进行了修订。《募集资金使用管理办法》（修订本）对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督等进行了详细严格的规定。

募集资金到位后，本公司于 2009 年 11 月 2 日与中国农业银行股份有限公司光泽支行（以下简称“开户银行”）、保荐机构招商证券股份有限公司共同签订了《募集资金三方监管协议》，并在开户银行开设募集资金专项账户，账号为 13980701040000132，上述专户仅用于公司新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。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。

报告期内，公司严格执行深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则(2008 年修订)》等相关证券监管法规、公司《募集资金使用管理办法》以及公司与开户银行、保荐机构签订的《募集资金三方监管协议》，公司对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督，未发生违反相关规定及协议的情况。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2009 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

金额单位：人民币万元			
开户银行	银行账号	账户类别	账户余额
中国农业银行股份有限公司 光泽县支行圣农分理处	13-980701040000132	募集资金专户	1,818.61
中国农业银行股份有限公司 光泽县支行圣农分理处	980701040000-00008	募集资金专户- 七天通知存款	4,000.00
中国农业银行股份有限公司 光泽县支行圣农分理处	980701040000-00009	募集资金专户- 七天通知存款	4,000.00
中国农业银行股份有限公司 光泽县支行圣农分理处	980701040000-00010	募集资金专户- 七天通知存款	4,000.00
合计	—	—	13,818.61

三、本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

2009 年度本公司募集资金的实际使用情况见附件《募集资金使用情况对照表》。

（二）募投项目未达到计划进度原因说明

本公司于 2009 年 10 月 9 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,100 万股，2009 年 10 月 14 日收到募集资金。受募集资金到位时间较迟的影响，公司预计募投项目将于 2010 年上半年全面建成投产。

（三）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2009 年度，本公司不存在变更募集资金投资项目实施地点、实施方式的情况。

（四）募集资金投资项目先期投入及置换情况

天健光华(北京)会计师事务所有限公司对本公司在募集资金到位前以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了专项审核，并于 2009 年 11 月 2 日出具了天健光华审(2009)专字第 020551 号《关于福建圣农发展股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》，审验了公司截至 2009 年 9 月 30 日止累计以自筹资金预先投入募投项目金额为 335,606,445.42 元。

2009 年 11 月 13 日，公司以同等金额的募集资金置换该预先投入的自筹资金。该置换已经天健光华(北京)会计师事务所有限公司专项审核，并经公司第二届董事会第二次会议审议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构招商证券股份有限公司也均发表了同意置换的意见。本次置换行为履行了必要的法律程序，没有与募投项目的实施计划相抵触，不会影响募投项目的正常实施，也不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形，符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的相关规定。

（五）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

为进一步提高募集资金的使用效率，降低公司财务费用，本着股东利益最大化的原则，在保证募集资金项目建设的资金需求前提下，经公司第二届董事会第三次会议审议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构招商证券股份有限公司同意，并经公司 2009 年第四次临时股东大会审议通过，公司使用 15,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用时间不超过 6 个月（自 2009 年 12 月 30 日至 2010 年 6 月 29 日止），到期将归还至募集资金专项账户。公司本次使用部分闲置的募集资金暂时用于补充流动资金，履行了必要的法律程序，不影响募集资金投资项目的正常进行，也不存在变更募集资金投向和损害股东利益的情形，符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的相关规定。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）2009 年度，本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

（二）2009 年度，本公司不存在募集资金投资项目对外转让或者置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2009 年度，本公司已经按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和公司《募集资金使用管理办法》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。

福建圣农发展股份有限公司董事会

2010 年 3 月 24 日

附件：

募集资金使用情况对照表

公司名称：福建圣农发展股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额				76,495.58		本年度投入募集资金总额					47,819.00	
变更用途的募集资金总额				—		已累计投入募集资金总额					47,819.00	
变更用途的募集资金总额比例				—								
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	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(4)=(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	项目可行性是否发生重大变化
新增 4600 万羽肉鸡工程建设项目	否	85,654.06	85,654.06	85,654.06	51,039.72	51,039.72	-34,614.34	59.59%	2010 年 6 月	尚未达产、不适用	不适用	否
合计	—	85,654.06	85,654.06	85,654.06	51,039.72	51,039.72	-34,614.34	59.59%	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）						本公司于 2009 年 10 月 9 日首次向社会公开人民币普通股（A 股）4,100 万股，2009 年 10 月 14 日收到募集资金。受募集资金到位时间较迟的影响，公司预计募投项目将于 2010 年上半年全面建成投产。						
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						2009 年 11 月，经公司董事会决议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构同意，本公司用募集资金置换了预先已投入募集资金项目的自筹资金 335,606,445.42 元，详见专项报告三、（四）之说明。						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						2009 年 12 月，经公司董事会决议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构同意，并经公司 2009 年第四次临时股东大会审议通过，本公司使用 15,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，详见专项报告三、（五）之说明。						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因						募投项目尚未实施完毕						
募集资金其他使用情况						无						

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注 4: “本年度投入金额” 51,039.72 万元与 “本年度投入募集资金总额” 47,819 万元存在差异 3,220.72 万元, 主要原因系本公司只置换了截止 2009 年 9 月 30 日预先已投入募集资金项目的自筹资金, 差异为 2009 年 10 月 1 日起公司以自筹资金投入募投项目尚未置换金额。