



福建圣农发展股份有限公司

专项审核报告

天健正信审（2011）专字第 020617 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

## 以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告

天健正信审（2011）专字第 020617 号

### 福建圣农发展股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了福建圣农发展股份有限公司（以下简称贵公司）管理层编制的《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说明》。

#### 一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、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；按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的要求编制《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说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证意见。

#### 三、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 四、鉴证结论

我们认为，贵公司管理层编制的《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说明》在所有重大方面公允反映了贵公司截至 2011 年 5 月 31 日止以自筹资金预先投入募投项目的情况。

本鉴证报告仅供贵公司以为募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：《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说明》

(本页无正文)

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：

(副主任会计师)

中国注册会计师：

(项目负责经理)

2011年6月7日

附件：

## 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说明

现根据深圳证券交易所印发的《中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，将本公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]630号文《关于核准福建圣农发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向不超过十名特定对象发行不超过10,400.00万股A股股票，根据发行对象申购报价情况及《福建圣农发展股份有限公司非公开发行股票认购邀请书》所规定的程序和规则，确定本次非公开发行股票的发行数量为9,090.00万股，发行价格为人民币16.50元/股，可募集资金总额为人民币149,985.00万元。截至2011年5月24日止，本公司已收到天津凯石益金股权投资基金合伙企业（有限合伙）等九家公司缴入的出资款人民币149,985.00万元，扣除发行费用2,840.59万元后，实际募集资金净额为147,144.41万元。上述资金到位情况业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并由其出具天健正信验（2011）综字第020081号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

### 二、承诺募投项目情况

根据《关于福建圣农发展股份有限公司非公开发行A股股票尽职调查报告》，本次非公开发行股票募集资金将用于建设“年新增9,600万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”，包括新建饲料厂1个、父母代种鸡场19个、父母代孵化厂2个、肉鸡加工厂2个、肉鸡场46个，并添置运输车辆和辅助工具。

单位：人民币万元

项目名称	项目投资总额
年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目	237,466.54

如果本次发行实际募集资金（扣除发行费用后）不足上述项目的投资总额，本公司将通过自筹方式弥补不足部分；如果本次实际募集资金规模超过拟投入募集资金，超出部分将全部用于补充公司流动资金。在募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后予以置换。

### 三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司非公开发行股票募集资金投资项目已获得福建省发展和改革委员会闽发改备[2010]K00023号《福建省企业投资项目备案表》备案，也已获得福建省环境保护厅闽环保监[2010]135号《福建省环保厅关于批复福建圣农发展股份有限公司新增9,600万羽肉鸡工程及其配套工程项目环境影响报告书的函》的批准，并经公司第二届董事会第八次会议审议通过、经公司2010年第二次临时股东大会批准，通过非公开发行股票募集资金进行投资。在募集资金实际到位之前，已由公司以自筹资金先行投入本次募集资金投资项目的建设。截至2011年5月31日止，本公司已建成孵化厂1个、父母代种鸡场7个、肉鸡场7个；在建饲料厂1个、父母代孵化厂1个、肉鸡加工厂2个、父母代种鸡场9个、肉鸡场29个；累计以自筹资金预先投入募投项目金为804,541,452.98元，具体情况如下：

单位：人民币元

序号	募投项目名称	已预先投入资金	其中：				
			土地使用费	建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其他费用
一、已建成项目							
1	洋头孵化厂	24,267,267.18	1,150,000.00	13,009,908.00	10,014,466.18	—	92,893.00
2	柴家一种鸡场、柴家二种鸡场、半路种鸡场、叶芳种鸡场、碗厂二种鸡场、大窠种鸡场、徐里源种鸡场等7个父母代种鸡场	117,211,183.83	—	97,062,740.52	19,427,824.97	610,240.34	110,378.00
3	雷公滩肉鸡场、毛毛坑肉鸡场、疔里肉鸡场、花树岗肉鸡场、双莫垌肉鸡场、虎山垌肉鸡场、番鸭垌肉鸡场等7个肉鸡场	173,633,008.97	—	151,722,069.18	20,789,831.89	623,338.50	497,769.40
小计		315,111,459.98	1,150,000.00	261,794,717.70	50,232,123.04	1,233,578.84	701,040.40
二、在建项目							
1	西陇孵化厂	5,690,160.10	2,022,680.00	3,000,120.00	240,544.10	—	426,816.00
2	中坊第三肉鸡加工厂、中坊第四肉鸡加工厂	160,113,944.57	12,490,700.00	77,784,702.99	69,360,622.11	—	477,919.47

序号	募投项目名称	已预先投入资金					
			土地使用费	建筑工程费	设备及工器具购置费	安装工程费	其他费用
3	饲料四厂	64,362,550.91	10,300,000.00	36,543,993.04	17,304,457.87	—	214,100.00
4	碗厂一种鸡场、下朱溪一种鸡场、下朱溪二种鸡场、下朱溪三种鸡场、北坑种鸡场、北吴墩种鸡场、园岱一种鸡场、园岱二种鸡场、董家际种鸡场等 9 个父母代种鸡场	58,720,674.49	—	53,322,163.10	4,850,546.75	47,988.84	499,975.80
5	中西坑肉鸡场、罗卜窠肉鸡场、王安坑肉鸡场背后垅肉鸡场、沙坪肉鸡场、石枳坳一肉鸡场、石枳坳二肉鸡场、武林肉鸡场、招德坑一肉鸡场、沙富肉鸡场、山坊肉鸡场、大严肉鸡场、洋坡段肉鸡场、南昌垅肉鸡场、南排肉鸡场、西溪肉鸡场、溪背肉鸡场、洋家段肉鸡场、岩口肉鸡场、招德坑二肉鸡场、董家肉鸡场、罗家肉鸡场、洪头一肉鸡场、罗家坑肉鸡场、坪源肉鸡场、代家肉鸡场、邓家际肉鸡场、定源肉鸡场、上小源二肉鸡场等 29 个肉鸡场	197,656,382.93	—	181,563,682.07	13,148,308.89	320,625.77	2,623,766.20
小计		486,543,713.00	24,813,380.00	352,214,661.20	104,904,479.72	368,614.61	4,242,577.47
三、车辆							
小计		2,886,280.00	—	—	—	—	2,886,280.00
合计		804,541,452.98	25,963,380.00	614,009,378.90	155,136,602.76	1,602,193.45	7,829,897.87

#### 四、置换募投资金的实施

根据《中小企业板上市公司规范运作指引》、本公司《募集资金使用管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，本公司拟以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金，还须经公司董事会审议通过、会计师事务所出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

福建圣农发展股份有限公司

2011年6月7日