



福建圣农发展股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健正信审（2012）专字第 020071 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 募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告

天健正信审（2012）专字第020071号

福建圣农发展股份有限公司全体股东：

我们对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2011年12月31日止的募集资金年度存放与使用情况专项报告进行了鉴证。

一、管理层的责任

按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号——上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的要求编制募集资金年度存放与使用情况专项报告，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是圣农发展公司董事会的责任。

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该报告发表鉴证意见。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，以对募集资金年度存放与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，我们结合圣农发展公司的实际情况，实施了审慎调查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。

三、鉴证意见

我们认为，圣农发展公司的募集资金年度存放与使用情况专项报告已经按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号——上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的要求编制，在所有重大方面公允反映了圣农发展公司2011年度募集资金的年度存放和使用情况。

四、报告使用范围说明

本报告仅供圣农发展公司2011年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

中国注册会计师：

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：

报告日期： 2012年2月16日

福建圣农发展股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况专项报告

本公司董事会根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号——上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的要求，编制了截止 2011 年 12 月 31 日的“募集资金年度存放与使用情况专项报告”。本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

2009 年 9 月 8 日，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）4,100.00 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）4,100.00 万股，募集资金总额 80,975.00 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。

2011 年 4 月 28 日，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非公开发行股票批复》（证监许可字[2011]630 号）核准，向不超过十名特定对象发行不超过 10,400.00 万股 A 股股票。截止 2011 年 5 月 24 日，公司实际已向九家公司发行人民币普通股（A 股）9,090.00 万股，发行价格为人民币 16.50 元/股，募集资金总额为人民币 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于 2011 年 5 月 24 日出具“天健正信验（2011）综字第 020081 号”《验资报告》验证。

本公司上述两次募集资金分别用于“新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目”及“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”，经过上述两次发行股票，共募集资金净额 223,639.99 万元。

（二）本年度使用金额及当前余额

2011 年度，本公司使用募集资金总额为 149,632.50 万元；截止 2011 年 12 月 31 日，募集资金专用账户余额为 980.47 万元，募集资金使用情况明细如下表：

1、首次公开发行股票募集资金

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	40,679.64
使用部分闲置募集资金永久补偿流动资金	2,238.55
加：利息收入扣除手续费净额	237.27
3、募集资金专用账户年末余额	254.02

2、向特定对象非公开发行股票募集资金

金额单位：人民币万元

项目	金额
1、募集资金总额	149,985.00
减：发行费用	2,840.59
2、实际募集资金净额	147,144.41
减：置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金	80,454.15
募投项目建设资金	66,756.65
加：利息收入扣除手续费净额	467.48
加：未从募集资金专户中支付的发行费用	325.36
3、募集资金专用账户年末余额	726.45

二、募集资金存放和管理情况

（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。

两次募集资金到位后，本公司均与中国农业银行股份有限公司光泽县支行（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，账号分别为 13980701040000132、13980701040000256，上述专户分别用于公司“新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目”和“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”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，本公司严格执行《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引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，本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

截止 2011 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

1、首次公开发行股票募集资金

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	13980701040000132	募集资金专户	254.02
合计	—	—	254.02

2、向特定对象非公开发行股票募集资金

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	13980701040000256	募集资金专户	726.45
合计	—	—	726.45

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金投资项目的资金使用情况

2011 年度，本公司募集资金的使用情况见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

2、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

2011 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。

3、募集资金投资项目先期投入及置换情况。

2011 年 6 月，本公司以 80,454.15 万元的非公开发行股票募集资金置换预先投入的自筹资金。该置换已经天健正信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十三次会议审议通过，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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定。

4、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2011 年度，本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

5、节余募集资金使用情况

2011 年度，本公司不存在节余募集资金使用情况。

6、募集资金使用的其他情况

2011 年度，本公司不存在募集资金其他使用情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 2011 年度，本公司募集资金投资项目未发生变更。

(二) 2011 年度，本公司不存在募集资金投资项目对外转让情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2011 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规范运作指引》及相关格式指引的相关规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的年度存放及使用情况，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

2012年2月16日

附表 1:

1、新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目

募集资金使用情况对照表

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				2,421.70	
报告期内变更用途的募集资金总额		—								
累计变更用途的募集资金总额		2,238.55			已累计投入募集资金总额				74,240.28	
累计变更用途的募集资金总额比例		2.93%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度（%）(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	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	是，项目节余资金 2,238.55 万元用于永久性补充公司流动资金	85,654.06	74,446.95	2,421.70	74,240.28	99.72	2010 年 7 月	17,976.73	本年度产量达到设计产能的 97.16%，实际效益达到承诺效益的 108.48%（注 3）	否
承诺投资项目合计	—	85,654.06	74,446.95	2,421.70	74,240.28	99.72	—	17,976.73	—	—
超募资金投向	无									

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) 4,100.00 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, 公司募投项目于 2010 年 7 月全面建成投产。
项目可行性发生重大变化的 情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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, 经天健光华(北京)会计师事务所有限公司专项审核, 并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 33,560.64 万元。
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 15,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 2010 年 6 月 23 日, 本公司已将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专项账户。
项目实施出现 募集资金结余的金额及原因	为了最大限度发挥募集资金的使用效益, 降低财务费用, 本着股东利益最大化原则, 根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的相关规定, 公司将节余募集资金 2,238.55 万元的用途变更为永久补充公司流动资金, 以期给投资者带来更好的收益和回报。该事项业经公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议审议通过。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金余额为尚需支付的工程及设备尾款, 该款项存放在募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1: “募集资金总额”为扣除发行费用后可用于募集资金投资项目的金额。

注 2: “调整后投资总额(1)”为“新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目”实际将投入的投资总额。

注 3: “本年度实现的效益”的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。截止 2011 年 12 月 31 日, 首次公开发行股票募投项目 2011 年度出栏肉鸡 4,469.58 万羽, 占达产后年新增肉鸡 4,600 万羽的 97.16%; 2011 年度实际效益为 17,976.73 万元, 占达产后承诺效益 16,571.06 万元的 108.48%。

注 4: 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司募集资金项目累计实际投入金额与募集资金承诺投资总额的差额 11,413.78 万元, 占承诺投资总额 13.33%, 主要差异原因为:

(1) 本公司估算总投资金额为 85,654.06 万元，其中建设投资中工程费用 72,524.26 万元、工程其他费用 4,552.06 万元、预备费用 6,166.10 万元，铺底流动资金 2,411.64 万元。其中，工程其他费用和预备费用由工程咨询专业机构按照国家发改委 2002 年发布的《投资项目可行性研究报告编制指南》规定，根据工程设计规模按照比例计提，但本公司在过往以及实际建设中发生较少；该两项费用在新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目承诺投资额中合计为 10,718.16 万元，扣除上述两项费用，募投项目投资额为 74,935.90 万元。

(2) 项目实施的过程中，在保证项目质量的前提下，本公司本着厉行节约的原则，较好地控制了工程建设和设备采购的成本；通过加强工程费用的控制、监督和管理，减少了工程总开支。

(3) 根据募投项目工程合同和设备采购合同约定，相关工程尾款或质保金将在工程设备保修期结束时支付。

2、年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额			147,144.41		本年度投入募集资金总额				147,210.80	
报告期内变更用途的募集资金总额			—							
累计变更用途的募集资金总额			—		已累计投入募集资金总额				147,210.80	
累计变更用途的募集资金总额比例			—							
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (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	项目可行性是否发生重大变化
年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目	否	237,466.54	237,466.54	150,794.56	150,794.56	63.50	2012 年 6 月	9,296.26	本年度产量达到设计产能的 21.04%，实际效益达到承诺效益的 34.40% (注 3)	否
承诺投资项目合计	—	237,466.54	237,466.54	150,794.56	150,794.56	63.50	—	9,296.26	—	—
超募资金投向	无									

未达到计划进度原因 (分具体项目)	本项目将于 2012 年 6 月全面建成投产, 截止 2011 年 12 月 31 日已有 12 个种鸡场、23 个肉鸡场、1 个孵化场、1 个加工厂、1 个饲料厂建成并初步投产, 达到计划进度。
项目可行性发生重大变化的 情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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	2011 年 6 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 80,454.15 万元, 详见专项报告三、3 之说明。
用闲置募集资金 暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现 募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在募集资金专用账户中, 将用于募集资金投资项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1: “募集资金总额”为扣除发行费用后可用于募集资金投资项目的金额。“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: “募集资金承诺投资总额” 237,466.54 万元, 其中以募集资金投入 147,144.41 万元, 其余 90,322.13 万元由本公司以自筹资金方式投入。

注 3: “本年度实现的效益”的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。截止 2011 年 12 月 31 日, 募集资金投资项目尚未全面达产, 2011 年度非公开发行股票募投项目出栏肉鸡 2,020.25 万羽, 占达产后年新增肉鸡 9,600 万羽的 21.04%; 2011 年度实际效益为 9,296.26 万元, 占达产后承诺效益 27,027.65 万元的 34.40%。

注 4: 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司募集资金项目累计实际投入金额与募集资金承诺投资总额的差额 86,671.98 万元, 占承诺投资总额 36.50%, 主要差异系募投项目尚未完成建设。