

**关于福建圣农发展股份有限公司
2012 年度募集资金存放与实际使用情况
鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于福建圣农发展股份有限公司 2012 年度募集资金
存放与实际使用情况鉴证报告

福建圣农发展股份有限公司 2012 年度募集资金
存放与实际使用情况的专项报告

1-11

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于福建圣农发展股份有限公司 2012 年度募集资金存放与实际使用情况 鉴证报告

致同专字（2013）第 350ZA0678 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）《2012 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。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《2012 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，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，我们的责任是在实施审核工作的基础上对圣农发展公司董事会编制的《2012 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《2012 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合圣农发展公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，圣农发展公司董事会编制的《2012 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符。

本鉴证报告仅供圣农发展公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一三年四月十八日

福建圣农发展股份有限公司

2012年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定，现将本公司2012年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、 募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

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的批复》（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) 以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1. 以前年度已使用金额

截止2011年12月31日，本公司募集资金累计投入募投项目221,451.08万元，使用部分闲置募集资金永久性补充流动资金2,238.55万元，募集资金专户余额共计为980.47万元（含：专户存储累计利息扣除手续费后的净额704.75万元、未从专户中支付的发行费用325.36万元）。

2. 本年度使用金额及当前余额

2012年度，本公司使用募集资金总额为753.77万元，其中：

（1）首次公开发行股票募集资金账户本年度使用募集资金10.91万元；

（2）向特定对象非公开发行股票募集资金账户本年度使用募集资金742.86万元。

截止2012年12月31日，募集资金专用账户余额为245.78万元，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	40,690.55

使用部分闲置募集资金永久补充流动资金	2,238.55
加：利息收入扣除手续费净额	239.94
3、募集资金专用账户年末余额	245.78

(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	67,499.51
加：利息收入扣除手续费净额	468.66
加：未从募集资金专户中支付的发行费用	340.59
3、募集资金专用账户年末余额	-

二、 募集资金的管理情况

(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2012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

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额（万元）
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	245.78
合 计	-	-	245.78

2、向特定对象非公开发行股票募集资金

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额（万
中国农业银行股份有限公司光泽县支行圣农分理处（注）	13980701040000256	募集资金专户	-
合 计	-	-	-

注：该账户已于2012年7月31日注销。

三、 本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金实际使用情况，详见附件1：募集资金使用情况对照表。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

2012年度，本公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、 募集资金投资项目已对外转让或置换情况

2012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。

六、 募集资金使用及披露中存在的问题

2012年度，本公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，募集资金使用和披露不存在问题。

附件：

1、募集资金使用情况对照表

福建圣农发展股份有限公司董事会

2013年4月18日

附件 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（注 1）			76,495.58		本年度投入募集资金总额				10.91	
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				74,251.19	
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)（注 2）	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	10.91	74,251.19	99.74	2010 年 7 月	77.67	项目已于 2010 年 7 月投产，2011 年度实际效益达到承诺效益的 108.48%，2012 年度实际效益为承诺效益的 0.47%，未达到预计效益。（注 3）	否
承诺投资项目合计	—	85,654.06	74,446.95	10.91	74,251.19	99.74	—	77.67	—	—

超募资金投向	无
未达到计划进度原因 (分具体项目)	公司于 2009 年 10 月 14 日收到募集资金，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，以期为公司带来更好的收益和回报。该事项 2010 年 7 月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主要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。2011 年度，募投项目出栏肉鸡 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%，取得了良好的效益。但进入 2012 年度，受国内宏观经济整体情况不佳和国内肉鸡养殖行业持续低迷的影响，鸡肉销售价格大幅下跌，加上主要原料采购价格上涨，募投项目效益受到严重影响，虽然出栏肉鸡 5,053.86 万羽，占达产后产量的 109.87%，但实际效益仅为 77.67 万元，占达产后承诺效益 16,571.06 万元的 0.47%。

注 4：截止 2012 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 11,402.87 万元，占承诺投资总额 13.31%，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				742.86	
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				147,953.66	
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	221,875.95	62,015.85	212,810.38	95.91	2012 年 8 月	99.80	本年度实际产量为设计产能的 67.65%,实际效益为承诺效益的 0.37%(注 3)	否
承诺投资项目合计	—	237,466.54	221,875.95	62,015.85	212,810.38	95.91	—	99.80	—	—

超募资金投向	无	
未达到计划进度原因 (分具体项目)	该项目于 2012 年 8 月全面建成，截止 2012 年 12 月 31 日，共有 2 个孵化厂、2 个加工厂、1 个饲料厂、19 个种鸡场、46 个肉鸡场建成并逐步投产，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。	
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	募投项目实施完毕，募集资金无结余。	
尚未使用的募集资金用途及去向	募投项目实施完毕，募集资金无结余，并已注销专用账户。	
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：“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。募投项目已于 2012 年 8 月全部建成，但截止 2012 年 12 月 31 日，尚未全面达产，加之受鸡肉销售价格下跌和主要原料采购价格上涨的影响，2012 年度，募投项目出栏肉鸡 6,494.07 万羽，占达产后设计产能（年新增肉鸡 9,600 万羽）的 67.65%；2012 年度实际效益为 99.80 万元，占达产后承诺效益 27,027.65 万元的 0.37%，本报告期内未达到预期效益。

注 4：截止 2012 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 24,656.16 万元，占承诺投资总额 10.38%，主要原因系：

（1）在项目实际实施过程中，本公司通过加强工程各项费用（特别是工程其他费用和预备费用）的控制、监督和管理，减少了工程总开支，同时，在保证项目质量的前提下，厉行节约，较好地控制了工程建设和设备采购的成本。

（2）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。