

福建圣农发展股份有限公司
前次募集资金使用情况
鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告	
公司前次募集资金使用情况报告	1-6
前次募集资金使用情况对照表	7-8
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表	9-10

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2014）第 350ZA1800 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 2014 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是圣农发展公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对圣农发展公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。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意见提供了合理的基础。

我们认为，圣农发展公司董事会编制的截至 2014 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）的规定，如实反映了圣农发展公司前次募集资金使用情况。

本报告仅供圣农发展公司本次向中国证券监督管理委员会申请发行新股时使用，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

二〇一四年八月二十五日

福建圣农发展股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

(一) 2009年首次公开发行股份募集资金情况

2009年9月8日，福建圣农发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“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[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。截至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。

上述募集资金存放于本公司于中国农业银行股份有限公司光泽圣农支行（原名为“中国农业银行股份有限公司光泽县支行圣农分理处”）开立的人民币账户中，账号为13-980701040000132。截至2014年6月30日，上述募集资金专户余额167.01万元，系尚未支付的募投项目工程设备尾款等。

(二) 2011年非公开发行股份募集资金情况

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[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。截至2011年5月24日，公司实际已向九家机构发行人民币普通股（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。

上述募集资金存放于本公司于中国农业银行股份有限公司光泽圣农支行（原名为“中国农业银行股份有限公司光泽县支行圣农分理处”）开立的人民币账户中，账号为13-980701040000256。截至2014年6月30日，上述募集资金

已使用完毕，募集资金专户已于 2012 年 7 月 31 日注销。

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 见附件一、二：前次募集资金使用情况对照表

(二) 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的说明

1、2009 年首次公开发行股份募集资金实际使用情况

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司首次公开发行股份募集资金投资项目累计实际投入金额与募集资金承诺投资总额的节约金额 11,321.77 万元，占承诺投资总额 13.22%，主要原因系：

(1) 本公司估算总投资金额为 85,654.06 万元，包括建设投资工程费用 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，相关工程设备尾款或质保金将在工程设备保修期结束时支付。

2、2011 年非公开发行股份募集资金实际使用情况

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司非公开发行股份募集资金投资项目累计实际投入金额与募集资金承诺投资总额的节约金额 24,555.47 万元，占承诺投资总额 10.34%，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。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

(一) 2009年首次公开发行股份募集资金投资项目变更情况

2010年7月，本公司前次募集资金投资项目《新增4,600万羽肉鸡工程建设项目》已达到预期建设目标，由于公司通过严格执行多方采购制度及项目招投标方式，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，在保证工程质量的前提下，减少了工程总开支，使首次公开发行股份募集资金略有节余。截至2010年7月15日，公司除将按有关合同规定支付5,418.63万元设备及工程尾款、质保金等，将不再投入募集资金，募投项目共节余资金2,238.55万元（含利息收入189.92万元），占募集资金净额的2.93%。

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、公司《募集资金使用管理办法》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，以期为投资者带来更好的收益和回报。

(二) 2011年非公开发行股份募集资金投资项目变更情况

本公司2011年非公开发行股份募集资金不存在变更募集资金投向情况。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本公司前次募集资金投资项目不存在已对外转让或置换情况。

五、临时闲置募集资金情况

本公司前次募集资金不存在临时使用闲置募集资金情况。

六、尚未使用募集资金情况

(一) 2009年首次公开发行股份募集资金情况

截至2014年6月30日，本公司2009年首次公开发行股份募集资金尚未使用金额167.01万元，主要系尚未支付的募投项目工程设备尾款。

(二) 2011年非公开发行股份募集资金情况

截至2014年6月30日，本公司2011年非公开发行股份募集资金已使用完毕，

募集资金专户（中国农业银行股份有限公司光泽县支行圣农分理处 13980701040000256）已于 2012 年 7 月 31 日注销。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）见附件三、四：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

本公司前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法，与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目实现效益分析

1、2009 年首次公开发行股份募集资金投资项目效益分析

2009 年首次公开发行股份募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益，原因分析如下：

（1）2010 年度实现效益分析：截至 2010 年 12 月 31 日，募集资金投资项目已投产但尚未全面达产，2010 年度前次募投项目出栏肉鸡 3,420.77 万羽，占达产后年新增肉鸡 4,600 万羽的 74.36%；2010 年度实际效益为 10,835.54 万元，占达产后承诺效益 16,571.06 万元的 65.39%。

（2）2011 年度实现效益分析：截至 2011 年 12 月 31 日，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%，达到预期效益。

（3）2012 年度实现效益分析：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%，但实现效益仅为 77.67 万元，占达产后承诺效益 16,571.06 万元的 0.47%，未达到预期效益。

（4）2013 年度实现效益分析：受 H7N9 流感、速生鸡事件及国内宏观经济整体情况不佳、国内肉鸡养殖行业持续低迷等持续影响，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 4,765.63 万羽，占达产后产量的 103.60%，但实际效益为-5,088.43 万元，占达产后承诺效益 16,571.06 万元的-30.71%，未达到预期效益。

（5）2014 年 1-6 月实现效益分析（未经审计）：2014 年上半年出栏肉鸡 2,439.47 万羽，占达产后设计产能的 106.06%，但实际效益为 1,812.23 万元，占达

产后承诺效益 8,285.53 万元（半年度）的 21.87%。2014 年上半年，白羽肉鸡行业大洗牌，鸡肉价格有所回升。经历了长时间的全行业亏损，国内白羽肉鸡行业因经营亏损、资金紧张、行业内达成缩减祖代鸡引种数量的共识等因素，去产能趋势较为明显，尤其是进入 2014 年第二季度以来，去产能化进程加速，加之 H7N9 流感的影响逐渐消退，国内鸡肉的价格开始逐步回升。公司经营业绩较上年大幅上升，但由于企业经历长时间的亏损影响，造成上半年募投项目未达到预期效益。

2、2011 年非公开发行股份募集资金投资项目效益分析

2011 年非公开发行股份募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益，原因分析如下：

（1）2011 年度实现效益分析：截至 2011 年 12 月 31 日，非公开发行股份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%，未达到预期效益。

（2）2012 年度实现效益分析：非公开发行股份募集资金投资项目已于 2012 年 8 月全部建成，但截至 2012 年 12 月 31 日，募投项目尚未全面达产，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%，未达到预期效益。

（3）2013 年度实现效益分析：受 H7N9 流感、速生鸡事件及国内宏观经济整体情况不佳、国内肉鸡养殖行业持续低迷等持续影响，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，2013 年度，募投项目出栏肉鸡 9,171.01 万羽，占达产后设计产能（年新增肉鸡 9,600 万羽）的 95.53%；2013 年度实际效益为 -9,792.21 万元，占达产后承诺效益 27,027.65 万元的 -36.23%，未达到预期效益。

（4）2014 年 1-6 月实现效益分析（未经审计）：2014 年上半年实际募投项目出栏肉鸡 4,876.05 万羽，占达产后设计产能（年新增肉鸡 9,600 万羽）的 101.58%，但实际效益为 3,635.00 万元，占达产后承诺效益 13,513.83 万元（半年度）的 26.90%。2014 年上半年，白羽肉鸡行业大洗牌，鸡肉价格有所回升。经历了长时间的全行业亏损，国内白羽肉鸡行业因经营亏损、资金紧张、行业内达成缩减祖代鸡引种数量的共识等因素，去产能趋势较为明显，尤其是进入 2014 年第二季度以来，去产能化进程加速，加之 H7N9 流感的影响逐渐消退，国内鸡肉的价格开始逐步回升。公司经营业绩较上年大幅上升，但由于企业经历

长时间的亏损影响，造成上半年募投项目未达到预期效益。

八、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况

本公司前次募集资金中不存在以非货币资产认购股份的情况。

九、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

前次募集实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容逐项对照，实际使用情况与前述文件披露一致。

福建圣农发展股份有限公司董事会

2014年8月25日

附件一:

前次募集资金使用情况对照表
—新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目

单位: 人民币万元

募集资金总额:			76,495.58			已累计使用募集资金总额:			74,332.29 (注 1)	
累计变更用途的募集资金总额:			2,238.55			各年度使用募集资金总额:				
累计变更用途的募集资金总额比例:			2.93%			2009 年:			47,819.00	
						2010 年:			23,999.59	
						2011 年:			2,421.69	
						2012 年:			10.91	
						2013 年:			81.10	
						2014 年 1-6 月:			—	
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额					项目达到 预定 可使用状态日期
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集前承诺投资金额的差额 (注 2)	
1	新增 4600 万羽肉鸡工程建设项目	新增 4600 万羽肉鸡工程建设项目	85,654.06	74,446.95	74,332.29	85,654.06	74,446.95	74,332.29	-11,321.77	2010 年 7 月

注 1: 已累计使用募集资金总额、累计变更用途的募集资金总额及期末尚未使用募集资金合计金额为 76,737.85 万元, 较募集资金总额差额 242.27 万元, 为利息收入扣除手续费净额。

注 2: 实际投资金额与募集前承诺投资金额的差额原因见“前次募集资金使用情况报告”二、2。

公司董事会:

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

附件二:

前次募集资金使用情况对照表
一年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目

单位: 人民币万元

募集资金总额:			147,144.41			已累计使用募集资金总额:			147,953.66 (注 1)	
累计变更用途的募集资金总额:			—			各年度使用募集资金总额:				
累计变更用途的募集资金总额比例:			—			2011 年:			147,210.80	
						2012 年:			742.86	
						2013 年:			—	
						2014 年 1-6 月:			—	
投资项目		募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额				项目达到 预定 可使用状态日期
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集前承诺投资金额的差额 (注 2)	
1	年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目	年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目	237,466.54	221,875.95	212,911.07	237,466.54	221,875.95	212,911.07	-24,555.47	2012 年 8 月

注 1: 已累计使用募集资金总额与募集资金总额差额 809.25 万元, 包括利息收入扣除手续费净额 468.66 万元、未从募集资金专户中支付的发行费用 340.59 万元。

注 2: 实际投资金额与募集前承诺投资金额的差额原因见“前次募集资金使用情况报告”二、2。

公司董事会:

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

附件三:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
—新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目

单位: 人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率 (注 1)	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益 (注 3)	是否达到预计效益
序号	项目名称			2012 年	2013 年	2014 年 1-6 月 (注 2)		
1	新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目	97.34%	募投项目全面达产后, 公司将年新增利润 16,571.06 万元	77.67	-5,088.43	1,812.23	25,613.74	否

注 1: 截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间, 投资项目的实际产量与设计产能之比。

注 2: 2014 年 1-6 月份实现效益取自账面数据, 未经审计。

注 3: 截止日累计实现效益是指投资项目达产后, 至截止日期间累计实现效益。

公司董事会: 公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人:

附件四:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
一年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目

单位: 人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率(注1)	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益(注3)	是否达到预计效益
序号	项目名称			2012年	2013年	2014年1-6月(注2)		
1	年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目	67.15%	募投项目全面达产后,公司将年新增利润 27,027.65 万元	99.80	-9,792.21	3,635.00	3,238.85	否

注 1: 截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间,投资项目的实际产量与设计产能之比。

其中,增发股份募投项目于 2011 年下半年陆续完工,至 2012 年底尚未全面达产,2011 年、2012 年产能利用率较低,为 44.35%;2013 年至 2014 年 6 月,产能利用率 97.55%。

注 2: 2014 年 1-6 月份实现效益取自账面数据,未经审计。

注 3: 截止日累计实现效益是指投资项目达产后,至截止日期间累计实现效益。

公司董事会:

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人: