

**关于福建圣农发展股份有限公司
2015 年度募集资金存放与使用情况
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 2015 年度募集资金
存放与使用情况鉴证报告

福建圣农发展股份有限公司 2015 年度募集资金
存放与实际使用情况的专项报告

1-9

关于福建圣农发展股份有限公司 2015 年度募集资金存放与实际使用情况 鉴证报告

致同专字（2016）第 350ZA0167 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”）《2015 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《2015 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《2015 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《2015 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《2015 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·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一六年四月二十二日

福建圣农发展股份有限公司

2015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2015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[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。本次募集资金用于“新增4,600万羽肉鸡工程建设项目”。

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。本次募集资金用于“年新增9,600万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”。

经2014年10月29日商务部《商务部关于原则同意KKR Poultry Investment S.à r.l.战略投资福建圣农发展股份有限公司的批复》（商资批[2014]1005号）以及2015年4月14日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[2015]625号）核准，本公司向KKR Poultry Investment S.à r.l.发行20,000.00万股A股股票。截至2015年4月24日，股票已发行完毕，发行价格为人民币12.30元/股，募集资金总额为人民币246,000.00万元，扣除发行费用2,300.00万元后，实际募集资金净额为243,700.00万元。上述资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年4月24日出具“致同验字（2015）350ZA0015号”《验资报告》验证。本次募集资金用于补充本公司流动资金及归还银行借款。

经过历次发行股票，本公司共募集资金净额467,339.99万元。

（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

截至2014年12月31日，本公司募集资金累计投入募投项目222,318.47万元，使用部分闲置募集资金永久性补充流动资金2,238.55万元，合计已使用金额为224,557.02万元。

截至2014年12月31日，募集资金专户余额共计135.24万元。

截至2014年12月31日，募集资金已使用金额及专户余额合计为224,692.26万元，比募集资金净额223,639.99万元超出1,052.27万元，来自于募集资金专户存储累计利息扣除手续费净额711.68万元，以及未从募集资金专户中支付的发行费用340.59万元。

2、本年度使用金额及当前余额

2015年度，本公司募集资金使用情况为：以募集资金直接投入募投项目243,852.73万元，使用部分闲置募集资金永久性补充流动资金114.95万元。

截至2015年12月31日，本公司募集资金累计直接投入募投项目466,171.20万元，使用部分闲置募集资金永久性补充流动资金2,353.50万元，合计已使用金额为468,524.70万元。

截至2015年12月31日，募集资金已使用完毕，募集资金专户已全部注销。

截至2015年12月31日，募集资金已使用金额及专户余额合计为468,524.70万元，比募集资金净额467,339.99万元超出1,184.71万元，来自于募集资金专户存储累计利息扣除手续费净额794.12万元，以及未从募集资金专户中支付的发行费用390.59万元。

募集资金使用情况明细如下表：

金额单位：人民币万元

项 目	首次公开发行 股票募集资金	向特定对象非 公开发行股票 募集资金	向 KKR Poultry Investment S.à r.l.发行 股票募集资金	合计
1、募集资金总额	80,975.00	149,985.00	246,000.00	476,960.00
减：发行费用	4,479.42	2,840.59	2,300.00	9,620.01
2、实际募集资金净额	76,495.58	147,144.41	243,700.00	467,339.99
3、募集资金使用情况				
减：置换预先投入募 集资金投资项目的自 筹资金	33,560.64	80,454.15	-	114,014.79
募投项目使用资金	40,825.59	67,499.51	243,831.31	352,156.41
使用部分闲置募集资 金永久补充流动资金	2,353.50	-	-	2,353.50
加：利息收入扣除手 续费净额	244.15	468.66	81.31	794.12
加：未从募集资金专 户中支付的发行费用	-	340.59	50.00	390.59
4、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。

募集资金到位后，本公司及时与存放募集资金的商业银行、保荐机构签订募集资金监管协议。

前两次募集资金本公司均与中国农业银行股份有限公司光泽县支行、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。

对于第三次募集资金，本公司分别与招商银行股份有限公司福州分行、中国银行股份有限公司南平光泽支行、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》并分别在开户银行开设募集资金专项账户，专项账户主要信息及协议内容如下：

1、银行名称：招商银行股份有限公司福州分行，账户名称：福建圣农发展股份有限公司，银行账号：591900054510606，募集资金金额：122,182.00万元。用途：该专户在扣除332.00万元发行费用后仅用于公司偿还50,000.00万元银行借款，剩余部分补充公司流动资金，不得用作其他用途。本公司之全资子公司福建圣农发展（浦城）有限公司在该银行开设募集资金专项账户，银行账号：591903803810608，该专户资金来源为本公司本次募集资金专户转入的资金，该资金只能用于福建圣农发展（浦城）有限公司补充公司流动资金和偿还银行借款所用，该专户结余资金只能转入本公司募集资金专户。

2、银行名称：中国银行股份有限公司南平光泽支行，账户名称：福建圣农发展股份有限公司，银行账号：407869852859，募集资金金额：121,850.00万元。用途：该专户仅用于公司偿还50,000.00万元银行借款，剩余部分补充公司流动资金，不得用作其他用途。本公司之全资子公司福建圣农发展（浦城）有限公司在该银行开设募集资金专项账户，银行账号：432569955961，该专户资金来源为本公司本次募集资金专户转入的资金，该资金只能用于福建圣农发展（浦城）有限公司补充公司流动资金和偿还银行借款所用，该专户结余资金只能转入本公司募集资金专户。

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

截至2015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

该次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”）13980701040000132）已于2015年12月31日注销。

2、向特定对象非公开发行股票募集资金

该次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。

3、向KKR Poultry Investment S.à r.l.非公开发行股票募集资金

该次募集资金已使用完毕，募集资金专户（招商银行股份有限公司福州分行 591900054510606、591903803810608）已于2015年12月31日注销；募集资金专户（中国银行股份有限公司南平光泽支行 407869852859、432569955961）已于2015年12月29日注销。

三、本年度募集资金的实际使用情况

2015年度，募集资金实际使用情况详见“附表1、2015年度首次公开发行股票募集资金使用情况对照表”、“附表2、2015年度向KKR Poultry Investment S.à r.l.非公开发行股票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

2015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、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

2015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

2015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，合规使用募集资金并及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，不存在问题。

附表：

1、2015年度首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

2、2015年度向KKR Poultry Investment S.à r.l.非公开发行股票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

2016年4月22日

附表1:

2015年度首次公开发行股票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	本年度投入募集资金总额						21.42	
变更用途的募集资金总额				—	已累计投入募集资金总额						74,386.23	
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(注2)	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	74,446.95	74,446.95	21.42	74,386.23	-60.72	99.92%	2010年7月	-6,262.22	否(注3)	否
合计		85,654.06	74,446.95	74,446.95	21.42	74,386.23	-60.72	—	—	-6,262.22	—	—
募投项目实际投资进度与投资计划存在差异的原因					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							
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。							
用闲置募集资金投资产品情况					无							

附表1:

2015年度首次公开发行股票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

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司将募集资金节余金额 2,353.50万元用于永久性补充公司流动资金；募集资金节约原因如下： (1) 公司通过严格执行多供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； (2) 项目工程建设过程中，在保证工程质量的前提下，公司本着厉行节约的原则，进一步加强工程费用控制、监督和管理，减少了工程总开支。
募集资金其他使用情况	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。本年度出现行业内普遍亏损，公司也无法避免出现巨幅亏损，募投项目也相应的出现巨幅亏损，报告期内募投项目未达到预期效益。

注4：截至2015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11,267.83万元，占承诺投资总额13.16%，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。

附表2:

2015年度向KKR Poultry Investment S. à r.l.非公开发行股票募集资金使用情况对照表
— 补充公司流动资金及归还银行借款

单位: 人民币万元

募集资金总额				243,700.00	本年度投入募集资金总额						243,831.31	
变更用途的募集资金总额				—	已累计投入募集资金总额						243,831.31	
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
补充公司流动资金及归还银行借款	否	243,700.00	243,700.00	243,700.00	243,831.31	243,831.31	131.31	100.05%	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	243,700.00	243,700.00	243,700.00	243,831.31	243,831.31	131.31	100.05%	—	—	—	—
募投项目实际投资进度与投资计划存在差异的原因					不适用							
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					无							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用							
用闲置募集资金投资产品情况					不适用							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					不适用							
募集资金其他使用情况					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。