



Grant Thornton  
致同

福建傲农生物科技集团股份有限公司  
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	1-7
前次募集资金使用情况对照表	8
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表	9

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2019）第 350ZA0269 号

福建傲农生物科技集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称福建傲农公司）截至 2019 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福建傲农公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对福建傲农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，我们结合福建傲农公司实际情况，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，福建傲农公司董事会编制的截至 2019 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，如实反映了福建傲农公司前次募集资金使用情况。

本报告仅供福建傲农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。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年八月五日

# 福建傲农生物科技集团股份有限公司

## 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

福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1599号文批准，本公司由主承销商国泰君安证券股份有限公司通过上海证券交易所采用网下向投资者询价配售与网上按市值申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行了普通股（A股）股票6,000万股，发行价为每股人民币4.79元，共募集资金28,740.00万元，扣除承销费、保荐费人民币4,000.00万元，本公司实收股款人民币24,740.00万元，该股款由本公司首次公开发行主承销商国泰君安证券股份有限公司于2017年9月20日汇入本公司在兴业银行股份有限公司漳州金峰支行银行开立的人民币账户161080100100187865账号内。

上述实际汇入本公司的募集资金24,740.00万元，扣除本公司自行支付的中介机构费和其他发行相关费用合计1,723.50万元后，实际募集资金净额23,016.50万元。上述资金到位情况业经致同会计师事务所出具的致同验字（2017）第350ZA0048号验资报告予以验证。

2017年10月，经本公司第一届董事会第二十次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资用于募投项目的议案》，鉴于公司使用募集资金投资的募投项目均由公司全资子公司实施，为方便募集资金的使用、管理和监督，本公司拟使用首次公开发行股票募集资金向子公司南昌傲农生物科技有限公司、四川傲农生物科技有限公司、辽宁傲农饲料有限公司、吉安市傲农现代农业科技有限公司增资并用于募投项目。上述资金到位情况业经致同会计师事务所出具的致同验字（2017）第350FB0041号、致同验字（2017）第350FB0042号、致同验字（2017）第350FB0043号、致同验字（2017）第350ZB0071号验资报告予以验证。

截至2019年6月30日，募集资金具体存放情况（单位：人民币元）如下：

公司名称	开户银行	银行账号	账户类别	初始存放金额	2019年6月30日余额
吉安市傲农现代农业科技有限公司	兴业银行股份有限公司漳州金峰支行	161080100100190643	活期	75,107,190.54	9,906.95

公司名称	开户银行	银行账号	账户类别	初始存放金额	2019年6月30日余额
四川傲农生物科技有限公司	兴业银行股份有限公司漳州金峰支行	161080100100189192	活期	39,165,000.00	—
辽宁傲农饲料有限公司	兴业银行股份有限公司漳州金峰支行	161080100100188911	活期	39,400,000.00	—
南昌傲农生物科技有限公司	兴业银行股份有限公司漳州金峰支行	161080100100188804	活期	76,600,000.00	—
合计	--	--		<b>230,272,190.54</b>	<b>9,906.95</b>

注1: 上述初始存放金额系本公司使用首次公开发行股票募集资金向全资子公司增资用于募投项目的资金, 包括实际募集资金净额23,016.50万元及实际募集资金原存放在兴业银行股份有限公司漳州金峰支行人民币账户161080100100187865账号(募集资金专户, 已注销)内产生的利息收入10.75万元, 扣除手续费0.03万元。

注2: 辽宁傲农饲料有限公司用于募投项目专户兴业银行股份有限公司漳州金峰支行人民币账户161080100100188911账号已于2018年5月销户。四川傲农生物科技有限公司的募集资金专用账户(账号161080100100189192)和南昌傲农生物科技有限公司的募集资金专用账户(账号161080100100188804)已于2019年1月销户。

## 二、前次募集资金的实际使用情况

1、前次募集资金实际使用情况详见附件1: 前次募集资金使用情况对照表。

2、募投项目先期投入及置换情况

截至2017年9月20日止, 本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项计人民币3,542.77万元, 具体运用情况如下:

金额单位：人民币万元

承诺投资项目	募集资金承诺投资 额	自筹资金预先 投入募集资金项目金额
南昌傲农年产 36 万吨饲料项目	7,660.00	3,437.65
四川傲农年产 24 万吨饲料项目	3,916.50	14.50
辽宁傲农年产 24 万吨饲料项目	3,940.00	90.62
吉安现代农业 5,000 头原种猪核 心育种场项目	7,500.00	-
<b>合 计</b>	<b>23,016.50</b>	<b>3,542.77</b>

2017 年 10 月公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于全资子公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目的事项进行了专项审计，并出具了致同专字(2017)第 350ZA0360 号鉴证报告，经本公司独立董事对上述事项发表了同意意见，经保荐机构国泰君安证券股份有限公司发表了核查意见。

### 3、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

金额单位：人民币万元

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	差异金额	差异原因
南昌傲农 年产 36 万 吨饲料项 目	7,660.00	7,660.00	7,663.14	3.14	募集资金存 款利息
四川傲农 年产 24 万 吨饲料项 目	3,916.50	3,916.50	3,948.07	31.57	募集资金理 财收益以及 存款利息
辽宁傲农 年产 24 万 吨饲料项 目	3,940.00	3,940.00	3,940.93	0.93	募集资金存 款利息
吉安现代 农业冠朝 8,400 头商 品母猪场 项目	7,500.00	7,500.00	7,585.74	85.74	募集资金理 财收益以及 存款利息
<b>合 计</b>	<b>23,016.50</b>	<b>23,016.50</b>	<b>23,137.88</b>	<b>121.38</b>	

### 三、前次募集资金实际投资项目变更情况

公司于2018年10月30日召开第二届董事会第二次会议并于2018年11月27日召开2018年第七次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施内容的议案》，同意变更原募集资金投资项目“吉安现代农业5,000头原种猪核心育种场项目”，由养殖5,000头原种猪变更为养殖8,400头商品母猪，项目实施主体和实施地点均不变，具体如下：

变更后的项目	变更前的项目	变更后项目拟投入募集资金总额（万元）	占募集资金总额的比例
吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目	吉安现代农业5,000头原种猪核心育种场项目	7,500.00	32.59%

#### （1）变更后的项目情况

项目建设内容及规模：项目为新建一座年存栏8,400头商品母猪场，引进8,400头二元母猪，项目包括新建猪舍、配套工程设施及购置养殖设备等。项目建成后年出栏断奶仔猪21万头。原项目已开工建设的5,000头母猪猪舍可直接用于养殖5,000头商品母猪，原未建的保育培育舍，不再建设，空出来的土地改成建3,400头商品母猪舍。

项目总投资和资金来源：项目总投资11,500万元，其中：二元种猪（含种公猪）投资1,152万元、基础设施建设5,240万元、附属设备采购安装3,715万元、铺底流动资金700万元、土地及其他设备693万元。项目拟使用募集资金投资7,500.00万元，不足部分由公司自筹资金解决。原项目建设已形成资产将全部用于变更后的新项目。

项目建设周期及预计效益：本项目原已开工5,000头母猪猪舍可直接用于养殖5,000头商品母猪，已于2019年第一季度投产。新建的3,400头商品母猪舍原预计2019年第二季度投产。由于今年上半年江西吉安泰和地区降雨量偏多，特别是2月中旬以来多次出现连续降雨，全省比往年提前28天进入汛期，对项目土建施工进度造成一定影响。目前该项目新建的3,400头商品母猪舍已基本完成土建及钢结构部分的施工，后续尚需完成设备安装、场区道路硬化及竣工验收等相关工作。结合目前的实际建设情况，该项目新建的3,400头商品母猪舍预计延期到2019年10月投产。该延期事项已经公司第二届董事会第十三次会议审议通过。项目预计2019年达产40%，2020年达产80%，2021年起开始达产100%。项目效益为正常达产年1,421万元。

#### （2）变更募集资金投资项目的理由

2018年8月以来,非洲猪瘟在中国境内的发生使得对核心育种场选址的生物安全考虑需要更加严谨,项目选址在生物安全升级的条件下调整为建设商品母猪场更加适宜,为保证募投项目的安全运营,鉴于当前疫情形势,公司对原项目(“吉安现代农业5,000头原种猪核心育种场项目”)的实施内容进行变更,具体原因如下:

1、2018年8月3日,农业农村部公布了我国辽宁省沈阳市养猪户发生第一起非洲猪瘟疫情以来,迄今为止已经在全国大部分省区陆续出现非洲猪瘟疫情,疫情形势十分严峻。非洲猪瘟是由病毒引起的急性、热性、高度接触性传染病,发病率高,死亡率可达100%。世界动物卫生组织(OIE)将其列为必须报告的动物疫病,我国将其列为一类动物疫病。生猪养殖的生物安全保障至关重要。而核心场位于生猪养殖的金字塔塔顶,对产业链条下游的扩繁场、商品种苗场和育肥场的性能表现和生物安全有着重大影响,其场址选择的生物安全因素考量相比商品种苗场和育肥场要更加严格。项目场地吉安市泰和县冠朝镇社下村原规划建设核心场,鉴于当前疫情形势,核心场选址在生物安全方面需要再提升等级,经重新慎重评估,该地点建议以建设商品母猪场为宜。

2、基于生物安全的建设模式再优化,对项目原先采用的设计模式进行了优化调整。在非洲猪瘟疫情爆发前,核心场的建设通常采用一体化的模式,即母猪饲养和仔猪保育、种猪培育置于同一个场内开展。而在目前养殖疫情形势下,无论是种猪场(核心场和扩繁场)还是商品场的建设,均采用两点式甚至多点式的建设设计模式。基于此,本项目原先采用的繁殖、育肥一体化的模式重新调整为仅建设商品母猪场,产品为商品仔猪,仔猪销售后的保育与商品仔猪育肥则由下游客户市场化开展。

3、基于地块面积合理充分使用的考量,原先用于种猪保育、培育栏建设用地在本次项目调整后将用于增加建设3,400头母猪栏舍,5,000头繁育一体化的原种猪核心育种场亦即调整为生产商品仔猪苗的8,400头商品母猪场。

#### 四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

前次募集资金实际投资项目未发生对外转让或置换情况。

#### 五、临时闲置募集资金情况

2017年11月,本公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意下属子公司四川傲农生物科技有限公司、吉安市傲农现代农业科技有限公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行和募集资金安全的前提下,使用合计不超过人民币10,000.00万元的暂时闲置募集资金进行现金管理,使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12

个月。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司使用闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

投资主体	受托人名称	理财产品名称	理财产品类型	委托理财金额 (万元)	起止日	状态	实际收益 (元)
四川傲农生物科技有限公司	兴业银行股份有限公司	总行标准 90 天封闭式结构性存款产品	保本浮动收益型	3,000	2017 年 12 月 13 日至 2018 年 3 月 13 日	已赎回	295,890.41
吉安市傲农现代农业科技有限公司	兴业银行股份有限公司	总行标准 90 天封闭式结构性存款产品	保本浮动收益型	7,000	2017 年 12 月 13 日至 2018 年 3 月 13 日	已赎回	690,410.96

截至 2019 年 6 月 30 日，上述理财产品均已赎回，公司获得理财收益 98.63 万元。理财产品本金及收益均已归还至四川傲农生物科技有限公司、吉安市傲农现代农业科技有限公司的募集资金专用账户。

## 六、尚未使用募集资金情况

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金总额 23,016.50 万元，实际使用募集资金 23,137.88 万元，利息收入 24.64 万元，理财收益 98.63 万元，手续费 0.90 万元，尚未使用募集资金 0.99 万元，尚未使用募集资金占前次募集资金总额的 0.004%。公司将按募集资金项目承诺投资金额继续投入。

## 七、前次募集资金投资项目实现效益情况

1、前次募集资金投资项目实现效益情况详见附件 2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。对照表中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。承诺效益为招股说明书中募投项目的年利润总额。

2、本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

3、截至 2019 年 6 月 30 日，募投项目中“四川傲农年产 24 万吨饲料项目”尚未达到预计可使用状态，尚未实现效益；“吉安现代农业冠朝 8,400 头商品母猪场项目”原已开工 5,000 头母猪猪舍可直接用于养殖 5,000 头商品母猪，于 2019 年第一季度已投产，由于母猪从配种到仔猪出栏需要一定的周期，目前尚未实现效益；“南昌傲农年产 36 万吨饲料项目”于 2018 年 7 月开始生产，受下游行情影响，销量未达预期，产能利用率未能完全发挥，2019 年 1-6 月实现收益 833.20 万元；“辽宁傲农年产 24 万吨饲料项目”于 2018 年 1 月开始生产，系新建工厂，

处于市场开拓期，同时因下游疫情影响，项目目标市场生猪存栏规模下滑较大，导致项目产能利用率未能完全发挥，2019年1-6月实现收益-164.14万元。未来随着下游生猪存栏逐步恢复和行情回暖，项目产能逐步释放，效益将逐步得到体现。

#### 八、前次募集资金中以资产认购股份的相关资产运行情况

本公司前次募集资金中不存在用资产认购股份的情形。

#### 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文件中披露的有关内容的差异情况

本公司前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

福建傲农生物科技集团股份有限公司董事会

2019年8月5日

附件1:

### 前次募集资金使用情况对照表

单位: 人民币万元

募集资金总额:		23,016.50		已累计使用募集资金总额:		23,137	
变更用途的募集资金总额:		7,500.00		各年度使用募集资金总额:		7,502.30	
变更用途的募集资金总额比例:		32.59%		2017年:		14,856.06	
				2018年:		779.52	
				2019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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额(注1)	
1	南昌傲农年产36万吨饲料项目	南昌傲农年产36万吨饲料项目	7,660.00	7,660.00	7,663.14	3.14	2018年7月
2	四川傲农年产24万吨饲料项目	四川傲农年产24万吨饲料项目	3,916.50	3,916.50	3,948.07	31.57	2019年7月
3	辽宁傲农年产24万吨饲料项目	辽宁傲农年产24万吨饲料项目	3,940.00	3,940.00	3,940.93	0.93	2018年1月
4	吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目	吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目	7,500.00	7,500.00	7,585.74	85.74	注2
	合计		23,016.50	23,016.50	23,137.88	121.38	

注1: 实际投资金额与募集后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、3

注2: 本项目原已开工5,000头母猪猪舍可直接用于养殖5,000头商品母猪, 2019年第一季度已投产, 新建的3,400头商品母猪猪舍预计2019年10月投产。

附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位: 人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累计产能 利用率	承诺效益	最近三年实际效益		截止日 累计实现效益	是否达到预计效益
				2017	2018		
1	南昌傲农年产36万吨饲料项目	23.40%	注1	不适用	548.04	833.20	1,381.24 注1
2	四川傲农年产24万吨饲料项目	不适用	注2	不适用	不适用	不适用	不适用
3	辽宁傲农年产24万吨饲料项目	17.45%	注1	不适用	-449.64	-164.14	-613.78 注1
4	吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目	不适用	注3	不适用	不适用	不适用	不适用

注1: 根据公司《首次公开发行股票招股说明书》, (1)“南昌傲农年产36万吨饲料项目”效益为正常达产年6,798.00万元, 投产第一年产率为60%, 折合效益为4,078.80万元, 投产第二年产率为100%。该项目于2018年7月开始生产, 受下游行情影响, 销量未达预期, 产能利用率未能完全发挥, 2018年7-12月实现收益548.04万元, 2019年1-6月实现收益833.20万元。未来随着下游生猪存栏逐步恢复和行情回暖, 项目产能逐步释放, 效益将逐步得到体现。(2)“辽宁傲农年产24万吨饲料项目”效益为正常达产年2,241.5万元, 投产第一年产率为60%, 折合效益为1,344.90万元, 投产第二年产率为100%。该项目于2018年1月开始生产, 系新建工厂, 处于市场开拓期, 同时因下游疫情影响, 项目目标市场生猪存栏规模下滑较大, 导致项目产能利用率未能完全发挥, 2018年实现收益-449.64万元, 2019年1-6月实现收益-164.14万元。未来随着下游生猪存栏逐步恢复和行情回暖, 项目产能逐步释放, 效益将逐步得到体现。

注2: 根据公司《首次公开发行股票招股说明书》, “四川傲农年产24万吨饲料项目”效益为正常达产年2,995.10万元, 投产第一年产率为60%, 折合效益为1,797.06万元。截止2019年6月30日, 该项目尚未达到预计可使用状态, 尚未实现效益。

注3: “吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目”项目预计2019年达产40%, 2020年达产80%, 2021年起开始达产100%。项目效益为正常达产年1,421万元。该项目原已开工5,000头母猪猪舍可直接用于养殖5,000头商品母猪, 2019年第一季度已投产, 新建的3,400头商品母猪舍预计2019年10月投产, 尚未实现效益。



# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 21 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

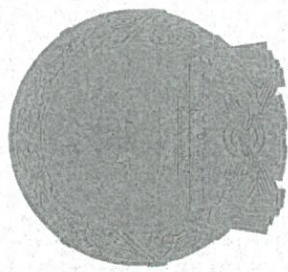
证书序号: NO. 019877

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

