

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

福建傲农生物科技集团股份有限公司

容诚专字[2020]361Z0189号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

容诚专字[2020] 361Z0189 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）董事会编制的 2019 年度《募集资金年度存放与使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供福建傲农公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为福建傲农公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》（2013 年修订）及《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引——第十六号上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（2017 年修订）编制《募集资金年度存放与使用情况专项报告》是福建傲农公司董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对福建傲农公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、 工作概述

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，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、 鉴证结论

我们认为，后附的福建傲农公司 2019 年度《募集资金年度存放与使用情况专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）及交易所的相关规定编制，公允反映了福建傲农公司 2019 年度募集资金实际存放与使用情况。

(此页无正文，仅为容诚专字[2020] 361Z0189 号鉴证报告签字签章页)

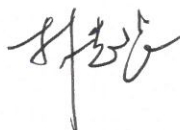


中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020 年 4 月 9 日

福建傲农生物科技集团股份有限公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》（2013 年修订）和《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引——第十六号上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（2017 年修订）的规定，将福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2019 年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）1599 号文核准，并经上海证券交易所同意，福建傲农生物科技集团股份有限公司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 4.79 元。截至 2017 年 9 月 20 日，公司共募集资金 28,740.00 万元，扣除发行费用 5,723.50 万元后，募集资金净额为 23,016.50 万元。

上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2017）第 350ZA0048 号《验资报告》验证。

（二）以前年度已使用金额

截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金投入募投项目 22,358.36 万元，利息收入 122.98 万元，手续费用 0.87 万元，剩余募集资金余额人民币 780.26 万元。

（三）本年度使用金额及当前余额

2019 年度，公司使用募集资金投入募投项目 780.54 万元，利息收入 0.36 万元，手续费用 0.07 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金投入募投项目 23,138.90 万元，利息收入 123.34 万元，手续费用 0.94 万元，募集资金已全部使用完毕。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《上海证券交易所上

市公司募集资金管理办法》等文件的规定，结合公司实际情况，制定了《福建傲农生物科技集团股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》），对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等方面作了规定。公司一直严格按照《管理办法》的规定管理和使用募集资金。

根据《管理办法》，公司从2017年9月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方/四方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用，该协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。截至2019年12月31日，公司均严格按照《募集资金专户存储三方/四方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截至2019年12月31日，募集资金已全部使用完毕，对应的募集资金专用账户已全部注销，具体情况如下：

单位：人民币元

公司名称	开户银行	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
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	75,107,190.54	0.00	已销户
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	39,165,000.00	0.00	已销户
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	39,400,000.00	0.00	已销户
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	76,600,000.00	0.00	已销户
合计	-	-	230,272,190.54	0.00	-

注：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。

三、2019 年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

本年度募集资金实际使用情况详见“附表1：集资金使用情况对照表”。

（二）募投项目先期投入及置换情况

截至2017年9月20日止，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：

单位：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	—
合 计	23,016.50	3,542.77

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，公司独立董事对上述事项发表了同意意见，保荐机构国泰君安证券股份有限公司发表了核查意见。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2019年度公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2019年度公司未发生对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况。

（五）募集资金其他使用情况

2019 年度公司不存在募集资金使用的其他情形。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

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%

截至 2019 年 12 月 31 日，变更募集资金投资项目的资金使用情况详见“附表 2：变更募集资金投资项目情况表”。

变更募集资金投资项目的原因为：

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，本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）本项目原计划建设核心场，核心场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，鉴于疫情形势，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，该项目场址建议以建设商品母猪场为宜；（2）在非洲猪瘟疫情爆发前，核心场的建设通常采用繁殖、保育、育肥一体化的模式，而在疫情形势下，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，因此，本项目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用于增加建设 3,400 头母猪栏舍，本项目亦即调整为生产商品仔猪苗的 8,400 头商品母猪场。

上述项目变更情况详见公司于 2018 年 10 月 31 日披露的《关于变更部分募集资金

投资项目实施内容的公告》（公告编号：2018-165）。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司已按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和本公司募集资金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，不存在违规使用募集资金的情形。

六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

国泰君安证券股份有限公司针对本公司 2019 年度募集资金存放与使用情况出具了专项核查意见，国泰君安认为公司 2019 年度募集资金存放与使用情况符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《公司募集资金管理办法》等法律法规和规范性文件的规定，对募集资金进行专户储存和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

附表 1：2019 年度募集资金使用情况对照表

附表 2：2019 年度变更募集资金投资项目情况表

福建傲农生物科技集团股份有限公司董事会



附表1:

2019年度募集资金使用情况对照表

编制单位: 福建傲农生物科技集团股份有限公司

单位: 万元

募集资金总额	23,016.50		本年度投入募集资金总额		780.54							
	变更用途的募集资金总额	7,500.00	已累计投入募集资金总额	23,138.90	项目可行性是否发生重大变化							
变更用途的募集资金总额比例	32.59%											
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
南昌傲农年产36万吨饲料项目	否	7,660.00	7,660.00	7,660.00	-	7,663.14	3.14	100.04	2018年7月	594.17	注1	否
四川傲农年产24万吨饲料项目	否	3,916.50	3,916.50	3,916.50	-	3,948.07	31.57	100.81	2019年12月	4.15	注2	否
辽宁傲农年产24万吨饲料项目	否	3,940.00	3,940.00	3,940.00	-	3,940.93	0.93	100.02	2018年1月	-103.27	注3	否
吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目	是	7,500.00	7,500.00	7,500.00	780.54	7,586.76	86.76	101.16	2019年3月和2019年9月分批投产	93.44	注4	否
合计	-	23,016.50	23,016.50	23,016.50	780.54	23,138.90	122.40	-	-	-	-	-
未达到计划进度原因(分具体项目)												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况												
不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况												
不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况												
详见本报告三、(二)												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况												
不适用												
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况												
本报告期内不存在对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况												
募集资金结余的金额及形成原因												
不适用												
募集资金其他使用情况												
不适用												

注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, 投产第一年达产率为60%, 折合效益为4,078.80万元, 投产第二年达产率为100%。该项目于2018年7月开始生产, 受非洲猪瘟疫情和下游行情影响, 2018年下半年以来国内生猪存栏规模下滑较大, 项目销量未达预期, 产能利用率未能完全发挥, 2019年实现收益594.17万元。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: “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, 投产第一年达产率为60%, 折合效益为1,797.06万元。该项目于2019年12月开始生产, 受非洲猪瘟疫情和下游行情影响, 2018年下半年以来国内生猪存栏规模下滑较大, 项目销量未达预期, 产能利用率未能完全发挥, 2019年实现收益4.15万元。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3: 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, 投产第一年达产率为60%, 折合效益为1,344.90万元, 投产第二年达产率为100%。该项目于2018年1月开始生产, 受非洲猪瘟疫情和下游行情影响, 2018年下半年以来国内生猪存栏规模下滑较大, 项目销量未达预期, 产能利用率未能完全发挥, 2019年实现收益-103.27万元。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4: “吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目”效益为正常达产年1,421万元, 项目于2019年3月和2019年9月分批投产, 后备母猪从配种、产仔、断奶到商品猪出栏销售需要一定时间, 投产初期项目尚未达到满负荷状态, 同时考虑到猪场提升产能的需要, 2019年第四季度公司提高留种比例, 增加后备母猪培育数量, 减少了仔猪销售, 项目效益未能及时体现。

附表2:

2019年度变更募集资金投资项目情况表

编制单位: 福建傲农生物科技集团股份有限公司

单位: 万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
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	7,500.00	780.54	7,586.76	101.16	2019年3月和2019年9月份批投产(注1)	93.44	注2	否
合计	—	7,500.00	7,500.00	780.54	7,586.76	101.16	—	—	—	—
<p>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,具体原因详见本报告“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”。</p> <p>公司已于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,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施内容的议案》。详见公司于2018年10月31日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于变更部分募集资金投资项目实施内容的公告》(公告编号:2018-165)。</p>										
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)										
不适用										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明										
不适用										

注1: 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3月投产。新建的3,400头商品母猪猪舍原预计2019年第二季度投产,由于今年上半年江西吉安秦和地区降雨量偏多,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。经公司第二届董事会第十三次会议审议通过,该项目新建的3,400头商品母猪猪舍预计延期到2019年10月投产,实际已于2019年9月份投产。

注2: “吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目”效益为正常达产年1,421万元,项目于2019年3月和2019年9月份批投产,后备母猪从配种、产仔、断奶到商品猪出栏销售需要一定时间,投产初期项目尚未达到满负荷状态,同时考虑到猪场提升产能的需要,2019年第四季度公司提高留种比例,增加后备母猪培育数量,减少了仔猪销售,项目效益未能及时体现。