

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

---

福建傲农生物科技集团股份有限公司

容诚专字[2020]361Z0194号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-3
2	公司前次募集资金使用情况报告	1-6
3	前次募集资金使用情况对照表	7
4	前次募集资金投资项目实现效益情况对照表	8

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2020]361Z0194 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股份有限公司（以下简称福建傲农公司）董事会编制的截至 2019 年 12 月 31 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

### 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为申请发行新股之目的使用，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申请发行新股所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

### 二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《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）编制《前次募集资金使用情况专项报告》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《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重大方面按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制，公允反映了福建傲农公司截至 2019 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况。

(此页无正文，仅为容诚专字[2020]361Z0194号鉴证报告签字签章页)



中国·北京

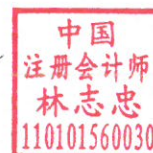
中国注册会计师:

张慧玲



中国注册会计师:

林志忠



2020年4月9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专项报告

### 一、前次募集资金的募集及存放情况

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 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	-	-	<b>230,272,190.54</b>	<b>0.00</b>	-

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资目的资金，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。

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### （一）前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金使用情况对照表详见附件 1：前次募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，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

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
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	<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。

### （三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

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	7,586.76	86.76	募集资金理财收益以及存款利息
合计	<b>23,016.50</b>	<b>23,016.50</b>	<b>23,138.90</b>	<b>122.40</b>	

### （四）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

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%

变更募集资金投资项目的原因为如下：

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）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

前次募集资金实际投资项目未发生对外转让或置换情况。

#### （六）闲置募集资金情况说明

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 12 月 31 日，本公司使用闲置募集资金购买的理财产品均已赎回，公司累计获得理财收益 98.63 万元。

具体情况如下：

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

### (七) 尚未使用募集资金情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金总额 23,016.50 万元，实际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。

## 三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

### (一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见附件 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。

### (二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

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

### (三) 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说明

截至 2019 年 12 月 31 日，“南昌傲农年产 36 万吨饲料项目”累计实现效益 1,142.21 万元，“四川傲农年产 24 万吨饲料项目”累计实现效益 4.15 万元，“辽宁傲农年产 24 万吨饲料项目”累计实现效益-552.91 万元。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，上述项目销量未达预期，产能利用率未能完全发挥，尚未实现预期效益。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，项目效益将逐步得到体现。

“吉安现代农业冠朝 8,400 头商品母猪场项目”于 2019 年 3 月和 2019 年 9 月分批投

产，截至 2019 年 12 月 31 日累计实现效益 93.44 万元。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。

#### 四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在用资产认购股份的情形。

#### 五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

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。

附件：

- 1、 前次募集资金使用情况对照表
- 2、 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

福建傲农生物科技集团股份有限公司董事会



2020 年 4 月 9 日

## 附件1:

## 前次募集资金使用情况对照表

截止2019年12月31日

编制单位: 福建傲农生物科技集团股份有限公司

单位: 人民币万元

序号	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
	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后承诺投资金额的差额(注)		
	募集资金总额:		23,016.50		23,016.50	已累计使用募集资金总额:				23,138.90	
	变更用途的募集资金总额:		7,500.00		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%		32.59%	2017年:				14,856.06	
						2018年:				780.54	
						2019年:					
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	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	3,916.50	3,916.50	3,948.07	31.57	2019年12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	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	7,586.76	7,500.00	7,500.00	7,586.76	86.76	2019年3月和2019年9月分批投产	
	合计		23,016.50	23,016.50	23,138.90	23,016.50	23,016.50	23,138.90	122.40		

注: 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、(三)

## 附件2:

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止2019年12月31日

编制单位:福建傲农生物科技集团股份有限公司

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	2019年		
1	南昌傲农年产36万吨饲料项目	19.03%	注1	不适用	548.04	594.17	1,142.21	注1
2	四川傲农年产24万吨饲料项目	15.05%	注2	不适用	不适用	4.15	4.15	注2
3	辽宁傲农年产24万吨饲料项目	19.55%	注3	不适用	-449.64	-103.27	-552.91	注3
4	吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目	10.93%	注4	不适用	不适用	93.44	93.44	注4

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,截止日累计实现效益1,142.21万元。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,截止日累计实现效益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,截止日累计实现效益-552.91万元。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。