

关于山东龙大肉食品股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告

天圆全专审字[2014] 00070651 号

山东龙大肉食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的山东龙大肉食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的截至 2014 年 6 月 30 日《山东龙大肉食品股份有限公司关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行了审核。

一、管理层对专项说明的责任

按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定编制专项说明，是贵公司管理当局的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。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，我们进行了审慎调查，实施了包括了解、询问、检查、重新计算等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，贵公司专项说明已经按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司截至 2014 年 6 月 30 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

四、报告使用范围说明

本鉴证报告仅供贵公司以为以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用于任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 · 北京

二〇一四年六月三十日

山东龙大肉食品股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

深圳证券交易所：

根据贵所印发《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，将本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】575 号文《关于核准山东龙大肉食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司由主承销商国信证券股份有限公司采用网下向配售对象询价配售和网上按市值申购方式向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行，发行人民币普通股(A股)5,459.00万股，其中，网下发行545.90万股，网上发行4,913.10万股，发行价格为9.79元/股，发行人发行新股募集资金总额为534,436,100.00元，扣除发行费用36,499,624.50元后，募集资金净额为497,936,475.50元。

上述募集资金到位情况已由北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天圆全验字[2014]00070017号《验资报告》。

为进一步规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件，公司将募集资金全部存储于公司募集资金专户：兴业银行股份有限公司烟台开发区支行专户账号 378020100100056995。

二、 募投项目预先投入资金使用情况

1、募投项目本身情况：

本次募投项目包括两个：年出栏31万头生猪养殖（2.85万吨优质自养猪肉产品）项目、6,000吨低温加工肉制品新建项目。项目核准文件鲁发改外资（2010）1187号、东昌计基字（2010）52号，环保批复文件鲁环函（2010）717号。

按照年出栏31万头生猪养殖（2.85万吨优质自养猪肉产品）项目的可行性研究报告，该项目总投资为55,624.33万元，其中建设投资为43,361.67万元，铺底流动

资金为 12,262.66 万元。建设投资包括建筑工程费用 24,939.29 万元、设备购置费 10,364.68 万元，工程建设其他费用 5,992.85 万元、预备费 2,064.84 万元。本项目达产当年将新增营业收入 44,534.52 万元，利润总额 7,459.13 万元，净利润 7,459.13 万元。

按照 6,000 吨低温加工肉制品新建项目可行性研究报告，该项目总投资为 6,034.40 万元，其中建设投资 5,279.04 万元，铺底流动资金 755.36 万元。建筑投资包括建筑工程费 2,030.00 万元、设备购置费 2,970.00 万元、工程建设其他费用 76.00 万元、基本预备费 203.04 万元。本项目的建设周期预计 12 个月，项目达产当年将新增营业收入 9,488.95 万元，利润总额 1,010.89 万元，所得税 252.72 万元，净利润 758.16 万元。

2、募投项目建设情况：

(1) 年出栏 31 万头生猪养殖（2.85 万吨优质自养猪肉产品）项目包括 3 个养猪场：杨格庄养猪场、南崔格庄养猪场、西团旺前养猪场。

杨格庄养猪场：产能 12 万头，截至 2014 年 6 月 30 日，全部工程完工投入使用，并转为固定资产；

南崔格庄养猪场：产能 7 万头，截至 2014 年 6 月 30 日，主体工程基本完工投入使用，并转为固定资产，部分附属设施尚未完工，工程处于建设阶段；

西团旺前养猪场：产能 12 万头，尚未开始建设。

(2) 6,000 吨低温加工肉制品新建项目截至 2014 年 6 月 30 日，项目已完成设备工程设计，尚未正式开始建设。

3、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况：

(1) 年出栏 31 万头生猪养殖（2.85 万吨优质自养猪肉产品）项目：

截至 2014 年 06 月 30 日止，山东龙大肉食品股份有限公司年出栏 31 万头生猪养殖（2.85 万吨优质自养猪肉产品）项目实际预先投入自有资金 28,289.18 万元，具体情况如下：

单位：万元

序号	项 目	可研报告预计	预先已投入	预先投入
----	-----	--------	-------	------

		金额	自有资金金 额	比率(%)
1	建设投资	43,361.67	24,375.09	56.21%
1.1	工程费用	35,303.97	22,460.64	63.62%
	其中：建筑工程费	24,939.29	18,048.99	72.37%
	设备购置费	10,364.68	4,411.65	42.56%
1.2	工程建设其他费用	5,992.85	1,914.45	31.95%
1.3	预备费	2,064.84		
2	流动资金	12,262.66	3,914.09	31.92%
	总投资	55,624.33	28,289.18	50.86%

(2) 6,000 吨低温加工肉制品新建项目：

截至 2014 年 6 月 30 日，山东龙大肉食品股份有限公司 6,000 吨低温加工肉制品新建项目尚未开工建设，具体情况如下：

单位：万元

序号	项 目	可研报告预计 金额	预先已投入 自有资金金 额	预先投入 比率(%)
1	建设投资	5,279.04		0.00%
1.1	工程费用	5,000.00		0.00%
	其中：建筑工程费	2,030.00		0.00%
	设备购置费	2,970.00		0.00%

1.2	工程建设其他费用	76.00		0.00%
1.3	预备费	203.04		0.00%
2	流动资金	755.36		0.00%
	总投资	6,034.40		0.00%

三、 公司关于募投项目资金置换事项声明

本公司保证已按照深圳证券交易所《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件有关规定进行信息披露，并已提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及必要的其他证据，本说明内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东龙大肉食品股份有限公司

二〇一四年六月三十日