



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

1-5

前次募集资金使用情况对照表

6

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

7



Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.granthornton.cn

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字(2018)第 350ZA0218 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 2018 年 3 月 31 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 2018 年 3 月 31 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可转换债时使用，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

胡素萍



中国注册会计师

林志忠



二〇一八年五月十九日

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2018年3月31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	2018年3月31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	33,410,050.08

公司名称	开户银行	银行账号	账户类别	初始存放金额	2018年3月31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	7,524,039.03
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	3,998.82
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	1,084.21
合 计	--	--	--	230,272,190.54	40,939,172.14

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：上述2018年3月31日存款余额中，已计入募集资金专户利息收入18.16万元，理财收益98.63万元，已扣除手续费用0.64万元。

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

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	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，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	7,663.02	3.02	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	3,195.35	-721.15	尚在建设期
辽宁傲农年产 24 万吨饲料项目	3,940.00	3,940.00	3,940.57	0.57	募集资金存款利息
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	4,239.78	-3,260.22	尚在建设期
合计	23,016.50	23,016.50	19,038.73	-3,977.77	

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

前次募集资金实际投资项目未发生变更。

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2018年3月31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2018年3月31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2018年3月31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19,038.73万元，利息收入18.16万元，理财收益98.63万元，手续费0.64万元，尚未使用募集资金4,093.92万元，尚未使用募集资金占前次募集资金总额的17.79%。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 2018 年 3 月 31 日，募投项目中“南昌傲农年产 36 万吨饲料项目”、“四川傲农年产 24 万吨饲料项目”、“吉安现代农业 5,000 头原种猪核心育种场项目”未达到预计可使用状态，尚未实现效益；“辽宁傲农年产 24 万吨饲料项目”于 2018 年 1 月开始生产，但部分料型还在生产调试及稳定阶段，尚未实现所有料型的全部供货能力，2018 年 1-3 月实现收益-140.01 万元。

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

2018 年 5 月 19 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:			19,038.73
变更用途的募集资金总额:						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:						2017年:			11,536.43
						2018年1-3月:			
序号	投资项目	实际投资项目	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		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
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	7,663.02	7,660.00	7,660.00	7,663.02	3.02（注2）
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	3,195.35	3,916.50	3,916.50	3,195.35	-721.15
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	3,940.57	3,940.00	3,940.00	3,940.57	0.57（注2）
4	吉安现代农业5,000头原种猪核心育种场项目	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	4,239.78	7,500.00	7,500.00	4,239.78	-3,260.22
	合计		23,016.50	23,016.50	19,038.73	23,016.50	23,016.50	19,038.73	-3,977.77

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: 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为募集资金产生的利息收入

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

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

实际投资项目		截止日投资项目累 计产能利用率	承诺效益	截止日累计实现效益		是否达到预计效益
序号	项目名称			2018年1-3月		
1	南昌傲农年产36万吨饲料项目	不适用	注1	不适用		不适用
2	四川傲农年产24万吨饲料项目	不适用	注1	不适用		不适用
3	辽宁傲农年产24万吨饲料项目	不适用	注2	-140.01		注2
4	吉安现代农业5,000头原种猪核心 育种场项目	不适用	注1	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》,“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4078.80万元;“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;“吉安现代农业5,000头原种猪核心育种场项目”效益为正常达产年3,523.00万元,投产第一年达产率为60%,折合效益为2,113.8万元。截止2018年3月31日,上述项目未达到预计可使用状态,尚未实现效益。

注2: 根据公司《首次公开发行股票招股说明书》,“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。“四川傲农年产24万吨饲料项目”于2018年1月开始生产,但部分料型还在生产调试及稳定阶段,尚未实现所有料型的全部供货能力,2018年1-3月实现收益-140.01万元。

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人: