

山东仙坛股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

和信专字（2020）第 000006 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年一月二十日

关于山东仙坛股份有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告

和信专字（2020）第 000006 号

山东仙坛股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的山东仙坛股份有限公司（以下简称仙坛公司）管理层编制的截至2019年9月30日止的《前次募集资金使用情况报告》进行了鉴证。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供仙坛公司申请再融资披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为仙坛公司申请再融资的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

仙坛公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《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）编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对仙坛公司管理层编制的上述报告发表鉴证意见。

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，我们实施了包括核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，仙坛公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《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，在所有重大方面如实反映了仙坛公司截至2019年9月30日止的前次募集资金使用情况。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：迟慰

中国·济南

中国注册会计师：于丛林

2020年1月20日



山东仙坛股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《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），山东仙坛股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“仙坛公司”）编制了截至2019年9月30日止前次募集资金使用情况报告。

一、前次募集资金基本情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

1、首次公开发行股票募集资金

根据中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]189号文《关于核准山东仙坛股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司申请向社会公开发行3,985万股人民币普通股，每股面值1元，每股发行价格5.28元。截至2015年2月12日，公司向社会公开发行人民币普通股3,985万股，募集资金总额210,408,000.00元。山东仙坛股份有限公司已将募集的资金扣除承销费和保荐费30,000,000.00元后的净额人民币180,408,000.00元汇入公司在中国农业银行烟台市牟平区支行开设的募集资金专用人民币账户（账号：15386101040036519），扣除其他发行费用8,158,000.00元，公司实际募集资金净额为人民币172,250,000.00元。上述资金到位情况业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了和信验字（2015）第000007号验资报告。

2、2015年度非公开发行股票募集资金

山东仙坛股份有限公司经中国证券监督管理委员会《关于核准山东仙坛股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1326号）核准，公司向5名发行对象非公开发行人民币普通股（A股）22,490,201股，每股面值1.00元，发行价格为37.25元/股，募集资金总额为人民币837,759,987.25元，扣除与发行有关的费用人民币11,272,490.20元，公司实际募集资金净额为人民币826,487,497.05元。该项募集资金到位情况业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字（2016）第000085号《验资报告》。

2016年9月27日公司发布了对募投项目“熟食品加工项目”实施主体进行变更的公告，募投项目的实施地点、建设内容、建设进度、投资概算等均未变更，没有改

变募集资金的用途和投向，募投项目的实施环境及背景均无重大变化，不会对项目的建设产生任何实质性影响。

（二）前次募集资金余额

截至2019年9月30日，本公司前次募集资金余额情况如下：

1、首次公开发行股票募集资金

单位：人民币元

开户银行	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
中国农业银行股份有限公司烟台牟平支行	15386101040036519	180,408,000.00	0.00	已销户

2、2015 年度非公开发行股票募集资金

单位：人民币元

开户银行	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
中国农业银行股份有限公司烟台牟平支行	15386101040038374	827,759,987.25	4,374,339.84	
中国农业银行股份有限公司烟台西关分理处	15386201040001628	222,531,100.00【注1】	78,002.42	
合计			4,452,342.26	【注2】

注1：2016年9月27日公司发布了对募投项目“熟食品加工项目”实施主体进行变更的公告，因变更熟食品加工项目实施主体，公司、山东仙坛鸿食品有限公司（公司的全资子公司，以下简称“仙坛鸿食品”）与东兴证券股份有限公司及中国农业银行烟台西关分理处银行签署《募集资金专户存储三方监管协议》，开立募集资金专项账户（15386201040001628），将该项目募集资金余额222,531,100.00元转入该账户。

注2：截至2019年9月30日，非公开发行募集资金存放专项账户的存款余额为4,452,342.26元，加上公司结构性存款账户余额361,001,447.60元及银行理财账户余额9,089.26元，尚未使用的募集资金余额为365,462,879.12元。募集资金的剩余金额将继续用于募集资金投资项目支出。

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规

定，结合公司实际情况，制定了《山东仙坛股份有限公司募集资金使用管理制度》。

（一）首次公开发行股票募集资金

2015年3月，公司会同民生证券股份有限公司与中国农业银行股份有限公司烟台牟平支行签署了《募集资金三方监管协议》，开设募集资金专户（15386101040036519），对募集资金的存储和使用实施有效监管。

截至2019年9月30日，公司募集资金已使用完毕，募集资金账户已注销。

（二）2015年非公开发行股票募集资金

2016年9月，公司会同东兴证券股份有限公司与中国农业银行股份有限公司烟台牟平支行签署了《募集资金三方监管协议》，开设募集资金专户（15386101040038374），截止2016年9月2日，专户余额为827,759,987.25元。该专户仅用于公司本次非公开发行募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

因变更熟食品加工项目实施主体，公司、仙坛鸿食品与东兴证券股份有限公司及中国农业银行烟台西关分理处银行签署《募集资金专户存储三方监管协议》，开立募集资金专项账户（15386201040001628），将该项目募集资金余额222,531,100.00元转入该账户，对募集资金的存储和使用实施有效监管。

三、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本报告附件1-1、1-2。

（二）前次募集资金的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

1、首次公开发行股票募集资金

本公司前次募集资金的承诺投资总额为17,225.00万元。2015年3月3日，山东和信会计师事务所出具和信专字(2015)第000047号募集资金置换报告，公司置换了以自筹资金预先投入募集资金投资项目资金17,225.00万元，截至2019年9月30日，前次募集资金的实际投资总额为17,225.00万元，无差异。

2、2015年非公开发行股票募集资金

本公司募集资金的承诺投资总额为83,776.00万元。2016年9月26日，山东和信会计师事务所出具和信专字（2016）第000384号《关于山东仙坛股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》，公司置换了以自筹资金预先投入募集资金投资项目资金13,398.90万元，截至2019年9月30日，募集资金

的实际投资总额为 50,260.78 万元，差异金额为募投项目尚未完工造成的。

（三）前次募集资金实际投资项目变更

截至 2019 年 9 月 30 日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

截至 2019 年 9 月 30 日前次募集资金投资项目未发生对外转让或置换。

（五）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明

公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

（六）用闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司分别于2019年4月20日、2019年5月13日召开第三届董事会第十六次会议和2018年度股东大会，审议通过了《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用最高额度不超过4.5亿元人民币非公开发行股票闲置募集资金投资12个月内保本型银行理财产品及结构性存款，该4.5亿元额度可滚动使用，本事项已经公司股东大会审议通过，授权期限自股东大会审议通过之日起一年内有效。授权公司董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件，公司财务负责人负责组织实施。

截至 2019 年 9 月 30 日，公司使用闲置资金购买的结构性存款账户余额 361,001,447.60 元，银行理财账户余额 9,089.26 元。

四、前次募集资金投资项目实现效益情况

（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本报告附件 2-1、2-2。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

补充流动资金项目因不直接与效益相关，无法单独核算效益。该项目将有效降低公司的财务运营成本，进一步提升整体盈利水平，增强公司竞争实力，增强公司长期可持续发展能力。

（三）前次募集资金投资项目累计实现的收益低于承诺的累计收益 20%（含 20%）以上的情况说明

1、首次公开发行股票募集资金

生鸡屠宰加工厂建设项目2014年4月投产，2015年度实现满负荷生产，2017年度实现的净利润为7,366.16万元，达到承诺效益。2018年、2019年1-9月由于商品代毛鸡与鸡产品之间的市场价格差异收窄，压缩了屠宰环节的利润空间，导致本项目实现利润低于预期。

随着本项目的建成投产，公司的屠宰产能得到大幅度提升，从而拉动了公司养殖环节的生产规模，有效地提升了公司的整体盈利能力，进一步巩固了公司的竞争地位。

2、2015 年度非公开发行股票募集资金

熟食品加工项目的建设周期分了两期工程，第一期工程已经完工并投入使用。熟食产品的品牌建设处于不断完善的阶段，公司根据该项目的品牌建设、销售市场运行的实际情况，暂缓推进此项目的二期工程，计划将“熟食品加工项目”延期至2020年12月31日，因此本项目截至2019年9月30日尚未达到预期效益。

五、资产认购股份后资产运行情况

截至2019年9月30日不存在以资产认购股份的情况。

六、前次募集资金实际使用情况与其他信息披露文件中披露的有关内容比较

前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件1-1：前次募集资金使用情况对照表（首次公开发行股票募集资金）

附件1-2：前次募集资金使用情况对照表（2015年度非公开发行股票募集资金）

附件2-1：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（首次公开发行股票募集资金）

附件2-2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2015年度非公开发行股票募集资金）

山东仙坛股份有限公司
二〇二〇年一月二十日

附件 1-1

前次募集资金使用情况对照表（首次公开发行股票募集资金）

单位：山东仙坛股份有限公司

单位：万元

募集资金总额			17,225.00			已累计使用募集资金总额			17,225.00	
变更用途的募集资金总额：			0.00			各年度使用募集资金总额				
变更用途的募集资金总额比例：			0.00%			2015 年度			17,225.00	
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（或截止日项目完工程度）
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	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	生鸡屠宰加工厂建设项目	生鸡屠宰加工厂建设项目	17,225.00	17,225.00	17,225.00	17,225.00	17,225.00	17,225.00	0.00	2014 年 3 月
	合计		17,225.00	17,225.00	17,225.00	17,225.00	17,225.00	17,225.00	0.00	

附件 1-2

前次募集资金使用情况对照表（2015 年度非公开发行股票募集资金）

单位：山东仙坛股份有限公司

单位：万元

募集资金总额			82,648.75			已累计使用募集资金总额				50,260.78	
变更用途的募集资金总额:			0.00			各年度使用募集资金总额					
变更用途的募集资金总额比例:			0.00%			2016 年度		29,016.43			
						2017 年度		7,226.42			
						2018 年度		4,542.96			
						2019 年 1-9 月		9,474.97			
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（或截止日项目完工程度）	
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	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	熟食品加工项目	熟食品加工项目	23,259.00	23,259.00	9,378.94	23,259.00	23,259.00	9,378.94	13,880.06	40.32%【注 1】	
2	商品鸡饲养立体养殖技术改造项目	商品鸡饲养立体养殖技术改造项目	52,517.00	52,517.00	33,009.09	52,517.00	52,517.00	33,009.09	19,507.91	62.85%【注 2】	
3	补充流动资金	补充流动资金	8,000.00	8,000.00	7,872.75	8,000.00	8,000.00	7,872.75	127.25	98.41%	
	合计		83,776.00	83,776.00	50,260.78	83,776.00	83,776.00	50,260.78	33,515.22		

注 1：熟食品加工项目的建设周期分了两期工程，第一期工程已经完工并投入使用。熟食产品的品牌建设处于不断完善的阶段，公司根据该项目的品牌建设、销售市场运行的实际情况，暂缓推进此项目的二期工程，计划将“熟食品加工项目”延期至 2020 年 12 月 31 日。

注 2：商品鸡饲养立体养殖技术改造项目，由于前期市场环境发生变化，公司非公开发行股票从立项到最终完成发行上市历时 15 个月，为了与屠宰加工厂的产能相配套，在募集资金未到位之前，公司先行启用为合作农场向银行申请贷款提供担保的方式（最高额度为 8000 万）以及上调农场自筹资金的比例等方式，进行了一部分立体养殖技术改造。公司对后续符合条件的农场，将继续审核批准进行技术改造。根据募投项目实施的实际情况，公司计划将“商品鸡饲养立体养殖技术改造项目”延期至 2020 年 12 月 31 日。

附件 2-1

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（首次公开发行股票募集资金）

单位：山东仙坛股份有限公司

单位：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	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
序号	项目名称			2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年 1-9 月		
1	生鸡屠宰加工厂建设项目	105.16%	年度利润总额 6916 万元	3,972.33	7,366.16	-1,040.84	-1,317.03	8,499.02	否【注】
	合计			3,972.33	7,366.16	-1,040.84	-1,317.03	8,499.02	

注：本项目 2014 年 4 月投产，2015 年度实现满负荷生产，2017 年度实现的净利润为 7,366.16 万元，达到承诺效益。2018 年、2019 年 1-9 月由于商品代毛鸡与鸡产品之间的市场价格差异收窄，压缩了屠宰环节的利润空间，导致本项目实现利润低于预期。随着本项目的建成投产，公司的屠宰产能得到大幅度提升，从而拉动了公司养殖环节的生产规模，有效地提升了公司的整体盈利能力，进一步巩固了公司的竞争地位。

附件 2-2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（2015 年度非公开发行股票募集资金）

单位：山东仙坛股份有限公司

单位：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	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
序号	项目名称			2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年 1-9 月		
1	熟食品加工项目	14.54%	年度利润总额 7496 万元		-313.85	-201.17	-682.09	-1,197.10	否【注 1】
2	商品鸡饲养立体养殖技术改造项目	100%【注 2】	年度利润总额 6110 万元	1,807.24	1,466.03	28,434.75	43,771.04	75,479.06	是
3	补充流动资金	不适用	不适用					不适用	不适用
	合计			1,807.24	1,152.19	28,233.58	43,088.95	74,281.96	

注 1：熟食品加工项目的建设周期分了两期工程，第一期工程已经完工并投入使用。熟食产品的品牌建设处于不断完善的阶段，公司根据该项目的品牌建设、销售市场运行的实际情况，暂缓推进此项目的二期工程，计划将“熟食品加工项目”延期至 2020 年 12 月 31 日，因此本项目截至 2019 年 9 月 30 日尚未达到预期效益。

注 2：根据募投项目实施的实际情况，公司计划将“商品鸡饲养立体养殖技术改造项目”延期至 2020 年 12 月 31 日。截至 2019 年 9 月 30 日，该项目已完成技术改造的部分，按照公司生产计划正常排产，累计产能利用率达到 100%。