

**关于雏鹰农牧集团股份有限公司
2012 年度募集资金存放与使用情况
鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于雏鹰农牧集团股份有限公司 2012 年度募集资金
存放与使用情况鉴证报告

雏鹰农牧集团股份有限公司 2012 年度募集资金
存放与使用情况的专项报告

1-5

关于雏鹰农牧集团股份有限公司 2012 年度募集资金存放与使用情况 鉴证报告

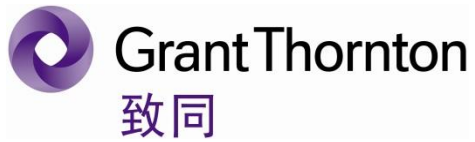
致同专字（2013）第 110ZA1142 号

雏鹰农牧集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的雏鹰农牧集团股份有限公司（以下简称 雏鹰农牧公司）《2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求编制《2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，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是雏鹰农牧公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对雏鹰农牧公司董事会编制的《2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》发表意见。

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《2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合雏鹰农牧公司实际情况，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鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，雏鹰农牧公司董事会编制的《2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符。



本鉴证报告仅供雏鹰农牧公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 陈广清

中国注册会计师 彭素红

中国·北京

二〇一三年四月二十二日

雏鹰农牧集团股份有限公司

2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1140号文批准，公司于2010年9月6日通过深圳证券交易所发行了3350万股(A股)股票，发行价格为35元/股，截至2010年9月6日，募集资金总额117,250.00万元，扣除发行费用8,627.15万元，募集资金净额为108,622.85万元，已经京都天华验字(2010)第128号验资报告验证。2010年度公司使用了募集资金62,297.53万元，2011年度公司使用了募集资金为22,109.18万元，2012年度公司使用了募集资金为18,353.25万元，截止2012年12月31日累计使用募集资金102,759.96万元，募集资金账户余额5,862.90万元，与募集资金账户实际总额6,178.15万元相差315.25万元，为募集资金产生的累计利息收支净额315.25万元。

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为了规范公司募集资金的使用，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，公司制定了《募集资金使用管理制度》，对募集资金的存放、使用、监管制定了严格的规定。公司募集资金到位后，严格按照《募集资金使用管理制度》的规定，实行募集资金的专项存款制度，并于2010年9月6日分别与保荐机构东吴证券股份有限公司以及郑州银行股份有限公司新郑支行、交通银行股份有限公司河南省分行营业部、中信银行股份有限公司郑州信息大厦支行、河南新郑农村合作银行薛店支行(以下称“商业银行”)签订

了《募集资金三方监管协议》。按照协议的约定，公司已在上述商业银行开设了募集资金专用账户，以活期存款的方式集中存放首次公开发行募集资金。截止2012年12月31日止，专户余额为6,178.15万元。本公司对募集资金的使用严格履行《募集资金使用管理制度》规定的申请和审批程序，确保专款专用。公司在进行项目投资时，资金支出按照公司募集资金管理制度履行资金使用审批手续，以保证专款专用。凡涉及募集资金的支出由具体使用部门或单位按照募集资金使用计划提出募集资金使用申请，经公司财务部门审核后报财务负责人和总裁批准。

本公司本部充分保障保荐机构、独立董事以及监事会对募集资金使用和管理监督权，三方监管协议的履行情况正常。

2011年11月23日公司用超募资金对子公司开封雏鹰肉类加工有限公司增资后，未及时与相关方签订募集资金监管协议并进行专户管理。2012年1月11日，公司与开封雏鹰肉类加工有限公司、东吴证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司尉氏支行签订《募集资金四方监管协议》，按照协议规定对募集资金实行专户管理。2012年1月18日，公司第一届董事会临时会议、第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈中国证监会河南监管局对公司治理情况的综合评价及整改意见〉的整改方案的议案》，整改已完成。

（二）募集资金专户存储情况

截至2012年12月31日，募集资金具体存放情况（单位：人民币万元）如下：

| 开户银行 | 银行账号 | 账户类别 | 存储余额 |
|--------------------|-----------------------|------|-----------------|
| 交通银行河南省分行 | 411060000018170197063 | 一般户 | 848.05 |
| 河南新郑农村合作银行 薛店支行 | 00000110137840024012 | 一般户 | 2,160.51 |
| 郑州银行股份有限公司 新郑支行 | 9910120102004448 | 一般户 | 1,208.30 |
| 中信银行郑州信息大厦 支行 | 7392110182600020178 | 一般户 | 1,961.29 |
| 工商银行尉氏支行 | 1703024009048741603 | 一般户 | 0.00 |
| 合计 | | | 6,178.15 |

上述存款余额中，已计入募集资金专户利息收入 316.33 万元（其中 2012 年利息收入 64.09 万元），已扣除手续费 1.08 万元（其中 2012 年手续费 0.73 万元），尚未从募集资金专户置换的募投项目投入 0.00 万元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

见附表 1

四、变更募集资金投资项目情况表

见附表 2

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2012 年，公司募集资金使用及披露严格按照深圳证券交易所《关于中小企
业板上市公司募集资金管理细则》及本公司制定的《募集资金使用管理办法》
的相关规定，及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况，不存
在违规情形。

附件：

- 1、募集资金使用情况对照表
- 2、变更募集资金投资项目情况表

雏鹰农牧集团股份有限公司

董事会

2013年4月22日

1、募集资金使用情况对照表

(1) 募集资金总体使用情况:

单位: 万元

| | |
|---|------------|
| 募集资金总额 | 117,250 |
| 报告期投入募集资金总额 | 18,353.25 |
| 已累计投入募集资金总额 | 102,759.96 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 24,199.9 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 (%) | 20.64% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| 募集资金总额 117,250.00 万元。截至报告期末, 累计投入募集资金总额 102,759.96 万元, 占募集资金总额的 87.64%。 | |

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 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(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3) = (2) / (1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 年出栏 60 万头生猪产业化基地项目 | 否 | 42,125.37 | 42,125.37 | 6,235.24 | 40,085.36 | 95.16% | 2013.12.31 | 12,725.11 | 是 | 否 |
| 年产 40 万吨饲料生产建设项目 | 是 | 5,029.63 | 5,029.63 | 2,828.74 | 4,217.14 | 83.85% | 2013.07.31 | | | 否 |
| 科研培训中心建设项目 | 是 | 3,634.27 | 3,634.27 | 810.48 | 1,703.46 | 46.87% | 2012.06.30 | | | 否 |
| 食品安全追溯管理系统建设项目 | 否 | 1,157 | 1,157 | 451.19 | 622.19 | 53.78% | 2013.12.31 | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 51,946.27 | 51,946.27 | 10,325.65 | 46,628.15 | -- | -- | 12,725.11 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 对外投资设立吉林雏鹰农贸全资子公司 | 否 | 5,000 | 5,000 | 0 | 5,000 | 100% | 2010.12.31 | 1,131.26 | 是 | 否 |
| 投资建设冷鲜肉屠宰加工项目(新郑) | 是 | 7,536 | 7,536 | 2,117.14 | 6,986.61 | 92.71% | 2013.07.31 | | 否 | 否 |
| 投资建设冷鲜肉屠宰加工项目(开封) | 是 | 8,000 | 8,000 | 5,910.46 | 8,004.62 | 100.06% | 2012.07.31 | -1,683.92 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------|----|------------------|----|----|
| 归还银行贷款（如有） | -- | 27,800 | 27,800 | 0 | 27,800 | 100% | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金（如有） | -- | 8,340.58 | 8,340.58 | 0 | 8,340.58 | 100% | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 56,676.58 | 56,676.58 | 8,027.6 | 56,131.81 | -- | -- | -552.66 | -- | -- |
| 合计 | -- | 108,622.85 | 108,622.85 | 18,353.25 | 102,759.96 | -- | -- | 12,172.45 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>（1）年出栏 60 万头生猪产业化基地项目分为六个养殖基地，其中五个基地已完工投入使用。为了适应公司发展的需要，全面提升“年出栏 60 万头生猪产业化基地项目”的自动化程度，提高公司资产利用率和养殖效率，增加养殖产能，降低人工成本，公司拟对传统的猪舍进行改造升级。同时，为了避免在改造过程中重复投入资金，对部分尚未投入使用猪舍，其养殖设备暂未安装，故未达到计划进度。</p> <p>（2）2010 年 12 月 28 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于以自有资金对募集资金项目追加投资的议案》，同意公司以自有资金 4470.37 万元对募集资金项目年产 40 万吨饲料生产建设项目追加投资，配套建设仓储附属设施。追加投资后需增加建设用地，项目实施受到一定程度影响，未达到预定计划。截止 2012 年 12 月 31 日，该项目累计投入 4256.62 万元（其中：募集资金投入 4217.14 万元）。</p> <p>（3）食品安全追溯管理系统是公司从养殖生产到屠宰加工、终端消费的全程追溯，与开封肉类加工配套部分已投入使用；由于新郑冷鲜肉屠宰加工建设项目尚未全部完工投产及冷鲜肉终端市场的不断扩展，与之配套的食品安全追溯管理系统尚未实施到位。</p> | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>超募资金 56,676.58 万元，具体用途及使用进展情况：（1）2010 年 11 月 12 日公司 2010 年第二次临时股东大会，通过了《关于建设冷鲜肉屠宰加工项目的议案》，使用超募资金约 15,536 万元投资建设冷鲜肉屠宰加工项目。拟定生产规模为年屠宰生猪 200 万头，生产冷鲜肉 15 万吨。（2）2010 年 11 月 12 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《关于成立吉林雏鹰农贸有限公司的议案》，决定使用超募资金中的 5,000 万元人民币在吉林省洮南市注册成立全资子公司-吉林雏鹰农贸有限公司，主要开展玉米、大豆等饲料原料农产品的购销、风干、贮运业务，为公司提供饲料原料。2010 年 12 月取得了洮南市工商行政管理局颁发的注册号为 220881000008888 的《企业法人营业执照》。2011 年已按计划完成投资开展业务。2012 年全年实现营业收入 32,025.04 万元，利润总额 1,512.44 万元，净利润 1,131.26 万元。（3）为提高募集资金的使用效率，降低公司财务费用和资金使用成本，2010 年 9 月 28 日，经公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第五次会议审议通过并经公司独立董事发表独立意见，公司使用人民币 27,800 万元超募资金偿还银行贷款；2010 年 10 月 8 日上述银行贷款已归还。（4）公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用超募资金补充公司流动资金的议案》，</p> | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------|--|
| | 同意使用超募资金人民币 8,340.58 万元用于补充公司流动资金。2010 年 11 月 5 日公司使用超募资金补充流动资金。 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 |
| | 以前年度发生 |
| | 2011 年 6 月 1 日, 公司第一届董事会临时会议审议通过了《关于研究中心建设项目实施地点、实施方式变更的议案》, 并经 2011 年第一次临时股东大会审议通过。为节约公司成本, 便于实验室开展工作, 方便科研人员对养殖基地进行防疫指导, 研究中心建设项目原规划在新郑市薛店镇雏鹰农牧办公区新建一座实验楼和培训中心, 现将公司铁路专用线原有办公楼改建为科研培训中心的实验楼, 培训中心原计划实施地点不做变更。截止 2012 年 12 月 31 日, 该项目工程已经完工, 并投入使用。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 |
| | 以前年度发生 |
| | (1) 为满足公司长远发展需要, 对年产 40 万吨饲料生产建设项目以自有资金 4,470.37 万元追加投资, 配套建设仓储附属设施。本次追加投资不涉及变更原募集资金项目, 所追加资金用于新建仓储附属设施。新建仓储设施投入使用后, 可以有效防止公司因生产需要而必须租用社会闲置仓库的可能性, 进而有利于节约租用成本。 (2) 2011 年 9 月 18 日, 公司第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于变更冷鲜肉屠宰加工项目实施方式、实施地点的议案》: 拟以自有资金 4,464 万将项目建设资金追加至 2 亿元, 并将该项目进行等量拆分, 即投资 1 亿元在项目原址新郑市薛店镇建设年屠宰 100 万头生猪屠宰项目, 投资 1 亿元在开封市尉氏县注册成立公司, 实施年屠宰 100 万头生猪屠宰项目。公司变更冷鲜肉屠宰加工项目, 在开封市尉氏县建设年屠宰 100 万头生猪屠宰项目, 就近消化开封尉氏年出栏 60 万头生猪产业化基地项目和年出栏 40 万头生猪产业化基地项目出栏的生猪, 有利于公司产业链布局。2011 年 9 月公司首次以自有资金 2,000 万元人民币出资注册成立开封雏鹰肉类加工有限公司, 并取得了尉氏县工商行政管理局颁发的注册号为 410223000024877 的《企业法人营业执照》。2011 年 11 月公司使用超募资金 5,000 万元对开封雏鹰肉类加工有限公司实施增资, 其注册资本金达到 7,000 万元。2012 年 8 月 9 日公司使用自有资金 1616.30 万元和实物(在建工程) 出资 1383.70 万元对开封雏鹰肉类加工有限公司实施增资, 其注册资本金达到 1 亿元。截止 2012 年 12 月 31 日开封 100 万头生猪屠宰项目工程已经完工, 并投入使用, 募集资金全部使用完毕。 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 |
| | 为及时把握市场机遇, 在募集资金到位前, 公司已经以自筹资金预先投入募集资金投资项目。京都天华会计师事务所有限公司已就公司募投项目投入情况出具了京都天华专字(2010)第 1670 号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》。截止 2010 年 9 月 21 日, 公司募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入年出栏 60 万头生猪产业化基地项目 11,796.41 万元。公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》, 同意用公司本次公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金共计 11,796.41 万元。2010 年 10 月 12 日置换已完成。 |

| | |
|----------------------|--|
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用超募资金补充公司流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币8,340.58万元用于补充公司流动资金。2010年11月5日公司使用超募资金补充流动资金。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 科研培训中心建设项目：募集资金承诺投资总额3,634.27万元，截止2012年12月31日，该项目工程总投资2687.79万元，已支付2573.83万元（其中：募集资金投资1,703.46万元），尚未支付的工程款113.96万元，募集资金专户余额1930.81万元，结余募集资金1847.33万元（其中：银行存款利息收支净额30.48万元）。出现募集资金结余原因：科研培训中心项目原规划在公司办公区内新建实验楼和培训中心，为了便于实验室开展科研工作，公司将铁路专用线附近原有办公楼改建为科研培训中心实验楼，节约了工程投资。另外，该项目利用原有可利用的设备，节约了部分设备投资。截止2012年12月31日，项目已建设完成，并投入使用。郑州正通联合会计师事务所对该项目出具了郑正决审字（2012）第07-01号《竣工财务决算审核报告》。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 按照《募集资金三方监管协议》，雏鹰农牧尚未使用的募集资金分别在郑州银行股份有限公司新郑支行、交通银行股份有限公司河南省分行营业部、中信银行股份有限公司郑州信息大厦支行、河南新郑农村合作银行薛店支行专户存储。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 募资金设立子公司后，未及时与相关方签订募集资金监管协议并进行专户管理。2012年1月11日已与相关方签订《募集资金四方监管协议》，按照协议规定进行专户管理。2012年1月18日，公司第一届董事会临时会议、第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈中国证监会河南监管局对公司治理情况的综合评价及整改意见〉的整改方案的议案》，整改已完成。 |

2、变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 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 |
|---------------------------|-----------------|-------------------|---|------------------|-------------------------|---------------|------------------|----------|-------------------|
| 年产40万吨饲料生产建设项目 | 年产40万吨饲料生产建设项目 | 5,029.63 | 2,828.74 | 4,217.14 | 83.85% | 2013年07月31日 | | | 否 |
| 科研培训中心建设项目 | 科研培训中心建设项目 | 3,634.27 | 810.48 | 1,703.46 | 46.87% | 2012年06月30日 | | | 否 |
| 投资建设冷鲜肉屠宰加工项目(新郑) | 15万吨冷鲜肉屠宰加工建设项目 | 7,536 | 2,117.14 | 6,986.61 | 92.71% | 2013年07月31日 | | 否 | 否 |
| 投资建设冷鲜肉屠宰加工项目(开封) | 15万吨冷鲜肉屠宰加工建设项目 | 8,000 | 5,910.46 | 8,004.62 | 100.06% | 2012年07月31日 | -1,683.92 | 否 | 否 |
| 合计 | -- | 24,199.9 | 11,666.82 | 20,911.83 | -- | -- | -1,683.92 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | | <p>(1) 为满足公司长远发展需要,对年产40万吨饲料生产建设项目以自有资金4,470.37万元追加投资,配套建设仓储附属设施。本次追加投资不涉及变更原募集资金项目,所追加资金用于新建仓储附属设施。新建仓储设施投入使用后,可以有效防止公司因生产需要而必须租用社会闲置仓库的可能性,进而有利于节约租用成本。2010年12月28日,公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于以自有资金对募集资金项目追加投资的议案》,有关本次董事会决议公告及相关内容刊登于2010年12月29日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上。</p> <p>(2) 公司变更冷鲜肉屠宰加工项目,在开封市尉氏县建设年屠宰100万头生猪屠宰项目,就近消化年</p> | | | | | | |

| | |
|----------------------------------|--|
| | <p>出栏 60 万头生猪产业化基地项目出栏生猪，可节约运输、人工等各项费用约每头生猪 20 元，按年屠宰 100 万头生猪屠宰规模计算，年最大可节约各项费用 2,000 余万元。有利于公司产业链布局，公司未来将依托年出栏 60 万头生猪产业化基地，建设各项配套设施，着力发展生猪养殖、屠宰加工，逐步形成现代化产业集群。2011 年 9 月 18 日，公司第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于变更冷鲜肉屠宰加工项目实施方式、实施地点的议案》，有关本次董事会决议公告及相关内容刊登于 2011 年 9 月 20 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。</p> <p>(3) 为节约公司成本，便于实验室开展工作，方便科研人员对养殖基地进行防疫指导，科研中心建设项目原规划在新郑市薛店镇雏鹰农牧办公区新建一座实验楼和培训中心，变更后将公司铁路专用线原有办公楼改建为科研培训中心的实验楼，培训中心原计划实施地点不做变更。2011 年 6 月 1 日，公司第一届董事会临时会议审议通过了《关于科研中心建设项目实施地点、实施方式变更的议案》，并经 2011 年第一次临时股东大会审议通过。有关本次董事会决议公告及相关内容刊登于 2011 年 6 月 2 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。</p> |
| <p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p> | <p>2010 年 12 月 28 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于以自有资金对募集资金项目追加投资的议案》，同意公司以自有资金 4470.37 万元对募集资金项目年产 40 万吨饲料生产建设项目追加投资，配套建设仓储附属设施。追加投资后需增加建设用地，项目实施受到一定程度影响，未达到预定计划。截止 2012 年 12 月 31 日，该项目累计投入 4256.62 万元（其中：募集资金投入 4217.14 万元）。</p> |
| <p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p> | <p>不适用</p> |