

雏鹰农牧集团股份有限公司
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

1-6

前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字(2013)第 110ZA1603 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）截至 2012 年 12 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雏鹰农牧公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对雏鹰农牧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意见提供了合理的基础。

我们认为，雏鹰农牧公司董事会编制的截至 2012 年 12 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，如实反映了雏鹰农牧公司前次募集资金使用情况。

本报告仅供雏鹰农牧公司本次向中国证券监督管理委员会非公开发行 A 股股票时使用，不得用作任何其他用途。

【本页无正文】

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 陈广清

中国注册会计师 彭素红

二〇一三年六月二十四日

雏鹰农牧集团股份有限公司

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

雏鹰农牧集团股份有限公司（以下简称本公司）经中国证券监督管理委员会《关于核准河南雏鹰农牧股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2010】1140号）文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商东吴证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）3350万股，每股发行价格为35元，应募集资金总额为人民币117,250.00万元，扣除承销费和保荐费7,820.00万元后的募集资金为人民币109,430.00万元，已由主承销商东吴证券股份有限公司公司于2010年9月6日汇入本公司下列账号中：

单位：人民币万元

开户行	户名	账号	金额
交通银行河南省分行营业部	河南雏鹰农牧股份有限公司	411060000018170197063	5,029.63
郑州银行股份有限公司新郑支行	河南雏鹰农牧股份有限公司	9910120102004448	58,640.73
河南新郑农村合作银行薛店支行	河南雏鹰农牧股份有限公司	00000110137840024012	42,125.37
中信银行郑州信息大厦支行	河南雏鹰农牧股份有限公司	7392110182600020178	3,634.27
合计			109,430.00

上述股款再扣除审计费、律师费等发行费用424.31万元以及本次上网发行费、信息披露费等费用382.84万元后，本公司本次募集资金净额为人民币108,622.85万元。上述募集资金到位情况业经京都天华会计师事务所有限公司验证，并出具京都天华验字（2010）第128号《验资报告》。

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营业部	411060000018170197063	一般户	848.05
郑州银行股份有限公司新郑支行	9910120102004448	一般户	1,208.30
河南新郑农村合作银行薛店支行	00000110137840024012	一般户	2,160.51
中信银行郑州信息大厦支行	7392110182600020178	一般户	1,961.29
中国工商银行股份有限公司尉氏支行	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，手续费1.08万元。

中国工商银行股份有限公司尉氏支行为子公司募集资金帐户。公司使用超募资金对开封雏鹰肉类加工有限公司实施增资，投资建设冷鲜肉屠宰加工项目（开封），从母公司募集资金账户转入子公司募集资金账户，该账户募集资金全部使用完毕。

二、前次募集资金的实际使用情况

1、见附件一

2、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

（1）年出栏60万头生猪产业化基地项目

截至2012年12月31日该项目募集资金承诺投资总额为42,125.37万元，实际投资总额为40,085.36万元。差异原因为：工程未完工，按照工程进度款项尚未支付。

（2）年产40万吨饲料生产建设项目

截至2012年12月31日该项目募集资金承诺投资总额为5,029.63万元，实际投资总额为4,217.14万元。差异原因为：工程未完工，按照工程进度款项尚未支付。

（3）科研培训中心建设项目

截至2012年12月31日该项目募集资金承诺投资总额为3,634.27万元，实际投资总额为1,703.46万元。差异原因为：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。尚未支付工程款 113.96 万元，结余募集资金 1,847.33 万元（含募集资金利息收支净额 30.48 万元）。

（4）食品安全追溯管理系统建设项目

截至 2012 年 12 月 31 日该项目募集资金承诺投资总额为 1,157.00 万元，实际投资总额为 622.19 万元。差异原因为：该项目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，款项尚未支付。

（5）投资建设冷鲜肉屠宰加工项目（新郑）

截至 2012 年 12 月 31 日该项目募集资金承诺投资总额为 7,536.00 万元，实际投资总额为 6,986.61 万元。差异原因为：工程未完工，按照工程进度款项尚未支付。

（6）投资建设冷鲜肉屠宰加工项目（开封）

截至 2012 年 12 月 31 日该项目募集资金承诺投资总额为 8,000.00 万元，实际投资总额为 8,004.62 万元。差异原因为：募集资金产生的利息收支净额。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

1、年产 40 万吨饲料生产建设项目

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。

2、科研培训中心建设项目

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。

3、投资建设冷鲜肉屠宰加工项目（新郑与开封）

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。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

截至 2012 年 12 月 31 日，前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

五、临时闲置募集资金情况

截至 2012 年 12 月 31 日，前次募集资金不存在临时使用闲置募集资金情况。

六、尚未使用募集资金情况

2010 年度本公司使用了募集资金 62,297.53 万元，2011 年度本公司使用了募集资金 22,109.18 万元，2012 年度本公司使用了募集资金 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入扣除手续费后的净额 315.25 万元。尚未使用募集资金 6,178.15 万元占前次募集资金总额的 5.27%。

尚未使用的原因：工程未完工，按照工程进度款项尚未支付。

剩余资金的使用计划和安排：按照募集资金承诺投资情况使用。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

见附件二

1、年出栏 60 万头生猪产业化基地项目

2011 年实现效益 6,133.08 万元，该项目财务单独核算，计算口径为雏鹰农牧集团股份有限公司尉氏分公司财务报表。

2012 年实现收益为 12,725.11 万元，2012 年计算口径为雏鹰农牧集团股份有限公司尉氏分公司财务报表扣除 40 万头生猪产业化基地项目生猪出栏的毛利。

2012 年雏鹰农牧集团股份有限公司尉氏分公司财务报表包括两个项目：“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”，其中 40 万头生猪产业化基地项目生猪出栏数量占全部生猪出栏数量的 3.81%，所以计算 60 万头生猪产业化基地项目实现效益为尉氏分公司财务报表数据扣除 40 万头生猪产业化基地项目生猪出栏的毛利。

2、年产 40 万吨饲料生产建设项目

截至 2012 年 12 月 31 日，该项目工程尚未完工，未投入使用。且该项目生产饲料主要用于公司自身发展需求，不对外销售。

3、科研培训中心建设项目

截至 2012 年 12 月 31 日，该项目工程完工并投入使用。该项目的实施，将进一步提高公司的养殖技术与疾病防治水平，提升产品质量，改善公司产品结构，降低养殖成本，增强公司产品的市场竞争力。

4、食品安全追溯管理系统建设项目

截至 2012 年 12 月 31 日，该项目工程部分完工并投入使用。该项目的实施，可以提升公司管理水平，进一步控制产品质量与安全，实现产品可追溯，提升产品的核心竞争力，为公司快速发展提供有力支持。

5、对外投资设立吉林雏鹰农贸全资子公司

该项目财务单独核算，计算口径为子公司吉林雏鹰农贸有限公司财务报表。

6、投资建设冷鲜肉屠宰加工项目（新郑）

截至 2012 年 12 月 31 日，该项目工程尚未完工，未投入使用。

7、投资建设冷鲜肉屠宰加工项目（开封）

该项目财务单独核算，计算口径为子公司开封雏鹰肉类加工有限公司财务报表。

该项目 2012 年 9 月份正式开始生产，截至 2012 年 12 月 31 日尚未达到设计产能。

八、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况

截至 2012 年 12 月 31 日，前次募集资金中不存在以资产认购股份的情况。

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的有关内容对照

投资项目	投入时间	信息披露累计投资金额	实际累计投资金额
年出栏 60 万头生猪产业化基地项目	2010 年	21,156.95	21,156.95
	2011 年	33,850.12	33,850.12
	2012 年	40,085.36	40,085.36
年产 40 万吨饲料生产建设项目	2011 年	1,388.40	1,388.40
	2012 年	4,217.14	4,217.14
科研培训中心建设项目	2011 年	892.98	892.98
	2012 年	1703.46	1703.46
食品安全追溯管理系统建设项目	2011 年	171.00	171.00
	2012 年	622.19	622.19
对外投资设立吉林雏鹰农贸全资子公司	2010 年	5,000.00	5,000.00
投资建设冷鲜肉屠宰加工项目（新郑）	2011 年	4,869.47	4,869.47
	2012 年	6,986.61	6,986.61
投资建设冷鲜肉屠宰加工项目（开封）	2011 年	2,094.16	2,094.16
	2012 年	8,004.62	8,004.62
归还银行贷款	2010 年	27,800.00	27,800.00
补充流动资金	2010 年	8,340.58	8,340.58
合计	2010 年	62,297.53	62,297.53
	2011 年	84,406.71	84,406.71
	2012 年	102,759.96	102,759.96

雏鹰农牧集团股份有限公司董事会

二〇一三年六月二十四日

附件一:

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:			117,250.00			已累计使用募集资金总额:			102,759.96		
						各年度使用募集资金总额:					
变更用途的募集资金总额:			24,199.90			2010年:			62,297.53		
变更用途的募集资金总额比例:			20.64%			2011年:			22,109.18		
						2012年:			18,353.25		
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		
承诺投资项目:											
1	年出栏60万头生猪产业化基地项目	年出栏60万头生猪产业化基地项目	42,125.37	42,125.37	40,085.36	42,125.37	42,125.37	40,085.36	-2,040.01	2013年12月	
2	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	5,029.63	4,217.14	5,029.63	5,029.63	4,217.14	-812.49	2013年07月	
3	科研培训中心建设项目	科研培训中心建设项目	3,634.27	3,634.27	1,703.46	3,634.27	3,634.27	1,703.46	-1,930.81	2012年06月	

4	食品安全追溯管理系统建设项目	食品安全追溯管理系统建设项目	1,157.00	1,157.00	622.19	1,157.00	1,157.00	622.19	-534.81	2013年12月
承诺投资项目小计			51,946.27	51,946.27	46,628.15	51,946.27	51,946.27	46,628.15	-5,318.12	
超募资金投向:										
1	对外投资设立吉林雏鹰农贸全资子公司	对外投资设立吉林雏鹰农贸全资子公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	-	2010年12月
2	投资建设冷鲜肉屠宰加工项目(新郑)	投资建设冷鲜肉屠宰加工项目(新郑)	15,536.00	7,536.00	6,986.61	7,536.00	7,536.00	6,986.61	-549.39	2013年07月
3	投资建设冷鲜肉屠宰加工项目(开封)	投资建设冷鲜肉屠宰加工项目(开封)		8,000.00	8,004.62	8,000.00	8,000.00	8,004.62	4.62	2012年07月
4	归还银行贷款	归还银行贷款	27,800.00	27,800.00	27,800.00	27,800.00	27,800.00	27,800.00	-	
5	补充流动资金	补充流动资金	8,340.58	8,340.58	8,340.58	8,340.58	8,340.58	8,340.58	-	
超募资金投向小计			56,676.58	56,676.58	56,131.81	56,676.58	56,676.58	56,131.81	-544.77	
合计			108,622.85	108,622.85	102,759.96	108,622.85	108,622.85	102,759.96	-5,862.89	

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、2。

附件二:

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	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	对应的原项目			2010年	2011年	2012年		
1	年出栏 60 万头生猪产业化基地项目	年出栏 60 万头生猪产业化基地项目	82.82%	年实现净利润 8608 万元		6,133.08	12,725.11	18,858.19	是
2	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	不适用	生产饲料主要用于公司自身发展需求, 不对外销售。项目达产后, 公司年可节约饲料成本 13760 万元, 扣除期间费用, 年可节约成本 10293 万元。				-	不适用
3	科研培训中心建设项目	科研培训中心建设项目	不适用	本项目的实施, 将进一步提高公司的养殖技术与疾病防治水平, 提升产品质量, 改善公司产品结构, 降低养殖成本, 增强公司产品的市场竞争力。				-	不适用
4	食品安全追溯管理系统建设项目	食品安全追溯管理系统建设项目	不适用	本项目的实施, 可以提升公司管理水平, 进一步控制产品质量与安全, 实现产品可追溯, 提升产品的核心竞争力, 为公司快速发展提供有力支持。				-	不适用

5	对外投资设立吉林雏鹰农贸全资子公司	对外投资设立吉林雏鹰农贸全资子公司	2012年,共收储、风干粮食15.04万吨	通过投资建设集原料收储和自然风干场所相结合的仓库和自然开放式风干厂,建设成三年内达到年可收购、风干和贮存22.5万吨玉米、大豆等饲料原料农产品的运作规模,其中,第一年目标为10万吨,第二年15万吨,第三年22.5万吨的采购、风干和贮运规模。	-9.55	69.43	1,131.26	1,191.14	是
6	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	不适用	年平均利润总额2775万元				-	不适用
7	投资建设冷鲜肉屠宰加工项目(开封)		10.13%	年平均利润总额2775万元		-34.38	-1,683.92	1,718.30	否
	合计				-9.55	6,168.13	12,172.45	18,331.03	

注:截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间,投资项目的实际产量与设计产能之比。