

# 以自筹资金预先投入募集资金投资 项目及支付发行费用的鉴证报告

福建傲农生物科技集团股份有限公司

容诚专字[2022]361Z0312 号

容诚会  
所

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022684006511
报告名称：	福建傲农生物科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告
报告文号：	容诚专字[2022]361Z0312号
被审（验）单位名称：	福建傲农生物科技集团股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年05月06日
报备日期：	2022年05月06日
签字注册会计师：	胡素萍(350100010016)， 林志忠(110101560030)， 周奕青(110101560114)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

一  
十  
师  
会  
计  
师  
协  
会

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用鉴证报告	1-2
2	以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用专项说明	1-3

# 关于福建傲农生物科技集团股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及支付发行费用的鉴证报告

容诚专字[2022]361Z0312 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（以下简称傲农生物公司）管理层编制的《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供傲农生物公司为用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为傲农生物公司用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

## 二、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的规定编制《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》是傲农生物公司管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对傲农生物公司管理层编制的上述专项说明独立地提出鉴证结论。

## 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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

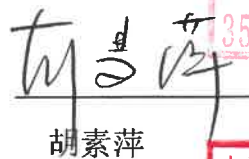
我们认为，后附的傲农生物公司《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及交易所的相关规定编制，公允反映了傲农生物公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。

（此页为傲农生物公司容诚专字[2022]361Z0312号以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：

  
胡素萍

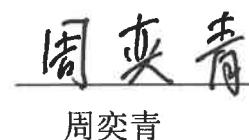


中国注册会计师：

  
林志忠



中国注册会计师：

  
周奕青



2022年5月6日

## 福建傲农生物科技集团股份有限公司

## 关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的规定，将福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称本公司）以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的具体情况说明如下：

## 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[2021]3089号文《关于核准福建傲农生物科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定投资者发行人民币普通股股票130,198,914股，每股面值1元。截至2022年4月15日止，本公司已向厦门傲农投资有限公司、厦门裕泽投资合伙企业（有限合伙）、吴有林发行人民币普通股股票130,198,914股，募集资金总额人民币1,439,999,988.84元，扣除与发行有关的费用人民币7,478,198.91元，本公司实际募集资金净额为人民币1,432,521,789.93元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）“容诚验字[2022]361Z0021号”《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

## 二、非公开发行A股股票预案承诺募集资金投资项目情况

本公司《2021年度非公开发行A股股票预案（修订稿）》披露的非公开发行A股股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	实施主体	项目名称	拟投资总额	募集资金拟投入额	备案审批情况
1	宜丰傲农农业开发有限公司	15,000头母猪自繁自养猪场项目（一期）	60,000.00	45,000.00	2020-360924-03-03-040121
2	永新县傲农生物科技有限公司	年产18万吨饲料（一期）项目	10,000.00	5,000.00	2020-360830-13-03-045127
建设项目小计			70,000.00	50,000.00	
3	补充流动资金			94,000.00	
合计				144,000.00	

为抓住市场有利时机，使项目尽快建成并产生效益，在本次募集资金到位前，公司可根据项目进度的实际情况通过自筹资金进行部分投入，并在募集资金到位后予以置换。公司可根据实际情况，在不改变投入项目的前提下，对上述单个或多个项目的募集资金拟投入金额进行调整。募集资金到位后，若扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，不足部分由公司自筹资金解决。

以上募投项目实施主体均为公司全资子公司，募集资金到位后，公司以募集资金净额向以上子公司增资形式用于募投项目建设。

鉴于本次本公司实际募集资金净额为人民币143,252.18万元，本公司根据实际情况对本次项目拟投入募集资金具体金额进行调整，调整后情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	实施主体	项目名称	拟投资总额	募集资金拟投入额
1	宜丰傲农农业开发有限公司	15,000头母猪自繁自养猪场项目（一期）	60,000.00	44,252.18
2	永新县傲农生物科技有限公司	年产18万吨饲料（一期）项目	10,000.00	5,000.00
3	补充流动资金			94,000.00
合计				143,252.18

### 三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司非公开发行A股股票募集资金投资项目已经相关部门批准，并经公司股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司以自筹资金先行投入，截至2022年4月15日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为5,567.38万元，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	实施主体	项目名称	承诺募集资金投资金额	自筹资金预先投入金额
1	宜丰傲农农业开发有限公司	15,000头母猪自繁自养猪场项目（一期）	44,252.18	5,556.88
2	永新县傲农生物科技有限公司	年产18万吨饲料（一期）项目	5,000.00	10.50
合计			49,252.18	5,567.38

#### 四、自筹资金预先支付发行费用情况

本次募集资金各项发行费用合计人民币747.82万元（含增值税<sup>1</sup>），在募集资金到位前，本公司已用自筹资金支付发行费用金额为21.20万元（含增值税），本次拟用募集资金置换金额为人民币21.20万元（含增值税），具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	含税金额	说明
1	律师费	21.20	

福建傲农生物科技集团股份有限公司

2022年5月6日

<sup>1</sup> 依据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）及《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”等法规和政策文件的规定，贵公司销售饲料及自产种猪、生猪免征增值税，无法进行进项税抵扣，因此发行费用为含税金额。





# 营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

统一社会信用代码  
911101020854927874



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至长期  
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

经营范围 出具审计报告；验证企业资本；验资；资产评估；代理记账；代建账簿；统计咨询；法律、法规允许的会计咨询、会计服务；税务服务；企业管理咨询；软件开发；软件销售及辅助；其他市场主体依法批准的项目，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



登记机关

2021年12月17日

市场主体应于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

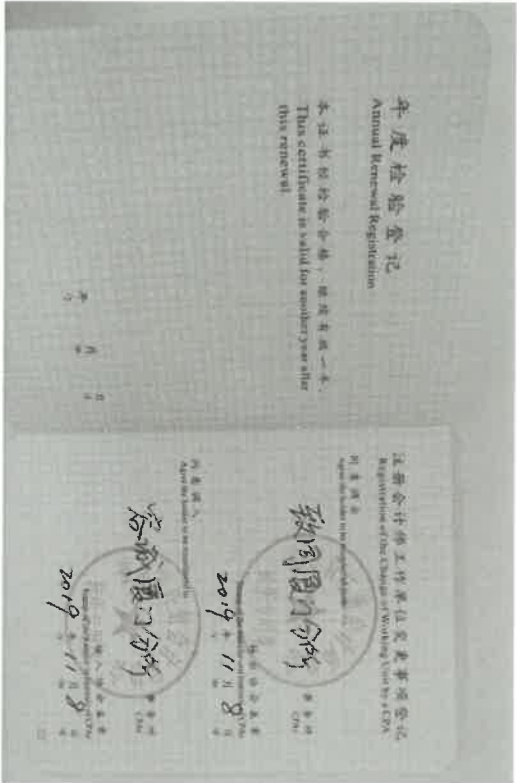
组织形式特殊普通合伙

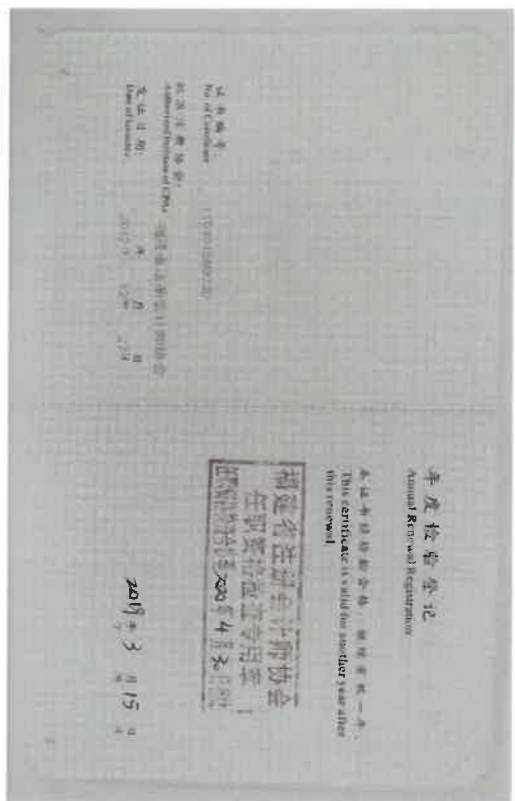
执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用







姓名: 周奕奕  
 Full name: 周奕奕  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1989年7月29日  
 Date of birth: 1989年7月29日  
 工作单位: 福建会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: 福建会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码: 350101198907029000  
 Identity card No.: 350101198907029000



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 事务所  
 CPA

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 事务所  
 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 事务所  
 CPA

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年7月29日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 事务所  
 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年7月29日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate

110101580114

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2014 年 06 月 30 日

福建省注  
 任职业  
 任职业资格检查合格



验证证书真实有效

姓名: 周奕奕

注册编号: 110101560114

