

关于山东益生种畜禽股份有限公司  
以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用  
自筹资金的专项鉴证报告

目 录	页 码
一、鉴证报告	1-2
二、山东益生种畜禽股份有限公司关于以募集资金置换 预先投入募投项目自筹资金的专项说明	3-5



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年十二月八日

# 关于山东益生种畜禽股份有限公司 以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用 自筹资金的专项鉴证报告

和信专字(2023)第 000544 号

山东益生种畜禽股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东益生种畜禽股份有限公司（以下简称益生公司）管理层编制的《山东益生种畜禽股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供益生公司为以募集资金置换预先投入募投项目及已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。

## 二、管理层的责任

按照《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（2022年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》的规定编制《山东益生种畜禽股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，并保证其真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，是益生公司管理层的责任。

## 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《山东益生种畜禽股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》发表独立的鉴证意见。

## 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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，益生公司管理层编制的《山东益生种畜禽股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》符合《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(2022 年修订)》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等相关规定，在所有重大方面如实反映了益生公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的实际情况。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:王丽敏

中国·济南

中国注册会计师:张敏

2023 年 12 月 8 日



**山东益生种畜禽股份有限公司**  
**关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用**  
**的自筹资金的专项说明**

深圳证券交易所：

根据《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（2022 年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》的规定，山东益生种畜禽股份有限公司（以下简称“益生公司”或“公司”）现将以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的具体情况专项说明如下：

**一、募集资金基本情况**

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2023]1598 号文《关于同意山东益生种畜禽股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》核准，益生公司本次发行股票 113,502,935 股，股票价格为 10.22 元/股，募集资金总额 1,159,999,995.70 元。扣除各项发行费用合计人民币 20,893,350.87 元（含增值税），公司实际募集资金净额为人民币 1,139,106,644.83 元。上述资金到位情况已经和信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了和信验字（2023）第 000049 号验资报告。

**二、发行申请文件承诺募集资金项目情况**

依据公司《益生公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集说明书》披露的募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币 万元

序号	项目名称	项目总投资	拟募集资金投入	备案文件情况
1	双鸭山益生种猪科技有限公司祖代种猪场建设项目	43,799.27	39,000.00	登记备案项目代码：2101-230523-04-01-236037
2	3,600头能繁原种母猪场和100种公猪站项目	20,099.06	16,000.00	登记备案项目代码：2020-140321-03-03-020175
3	威海益生种猪繁育有限公司新建猪场建设项目	20,200.00	19,000.00	登记备案项目代码：2108-371083-04-01-572671
4	利津益生种禽有限公司孵化场项目	18,593.11	15,000.00	登记备案项目代码：2020-370522-05-03-062066
5	补充流动资金及偿还银行贷款	27,000.00	27,000.00	

	合 计	129,691.44	116,000.00	
--	-----	------------	------------	--

### 三、自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的情况

#### (一) 自筹资金预先投入募投项目的情况

截至 2023 年 11 月 30 日止，公司以自筹资金预先投入募投项目累计金额为人民币 185,844,591.07 元，具体明细如下：

单位:人民币元

序号	项目名称	拟募集资金投入金额	自筹资金预先投入金额	本次募集资金拟置换金额
1	双鸭山益生种猪科技有限公司祖代种猪场建设项目	390,000,000.00	185,844,591.07	185,844,591.07
2	3,600头能繁原种母猪场和100种公猪站项目	160,000,000.00		
3	威海益生种猪繁育有限公司新建猪场建设项目	190,000,000.00		
4	利津益生种禽有限公司孵化场项目	150,000,000.00		
5	补充流动资金及偿还银行贷款	270,000,000.00		
	合 计	1,160,000,000.00	185,844,591.07	185,844,591.07

#### (二) 自筹资金已支付发行费用的情况

截至 2023 年 11 月 30 日止，公司以自筹资金支付发行费用金额为人民币 1,430,502.94 元，具体明细如下：

单位:人民币元

序号	项目	发行费用总额	自筹资金预先投入金额	本次募集资金拟置换金额
1	保荐及承销费用	19,397,999.93	1,060,000.00	1,060,000.00
2	律师费用	400,000.00	160,000.00	160,000.00
3	会计师费用	600,000.00		
4	登记费用	113,502.94	113,502.94	113,502.94
5	印花税	284,848.00		
6	材料制作费	97,000.00	97,000.00	97,000.00

	合 计	20,893,350.87	1,430,502.94	1,430,502.94
--	-----	---------------	--------------	--------------

#### 四、置换募投资金的实施

根据《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（2022 年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等有关法律、法规和制度的规定，公司拟以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，尚须经公司董事会审议通过，注册会计师出具审核报告及监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

山东益生种畜禽股份有限公司

二〇二三年十二月八日