

鉴证报告

德师报(核)字(15)第 E0115 号

光明乳业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的光明乳业股份有限公司(以下简称“光明乳业”)关于前次募集资金使用情况报告(截至 2014 年 12 月 31 日止)(以下简称“前次募集资金使用情况报告”)。

一、 董事会对前次募集资金使用情况报告的责任

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》(证监会发行字[2007]500 号)编制前次募集资金使用情况报告，并保证前次募集资金使用情况报告的内容真实、准确、完整，且不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是光明乳业董事会的责任。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表意见。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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了我们认为必要的审核程序，以获取有关前次募集资金使用情况报告金额和披露的证据。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、 审核意见

我们认为，光明乳业的前次募集资金使用情况报告已经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》(证监会行字[2007]500 号)的规定编制，在所有重大方面真实反映了光明乳业前次募集资金的实际使用情况。



四、 本报告的使用范围

本报告仅供光明乳业本次向中国证券监督管理委员会申请非公开发行人民币普通股股票之目的使用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

许育芬



中国注册会计师：

蒋懿



2015年6月8日

光明乳业股份有限公司
关于前次募集资金使用情况报告
(截至 2014 年 12 月 31 日止)

光明乳业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)董事会按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]500 号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求,将本公司截至 2014 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告如下:

一、编制基础

本前次募集资金使用情况报告是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)编制的。

二、前次募集资金的数额、到账时间和存放情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准光明乳业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2012] 765 号)核准,光明乳业股份有限公司(以下简称“公司”)以非公开发行股票的方式,以每股人民币 8.08 元的发行价格,发行了 175,845,297 股人民币普通股(A 股)。发行募集资金总额为人民币 1,420,829,999.76 元,扣除各项发行费用人民币 30,375,845.30 元,实际募集资金净额为人民币 1,390,454,154.46 元。上述募集资金于 2012 年 8 月 30 日到账,并经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)(原“德勤华永会计师事务所有限公司”)(以下简称“德勤”)验证,并出具了德师报(验)字(12)第 0053 号《验资报告》。

公司将前述募集资金存放在公司于中国工商银行上海市建国西路支行开立的募集资金专用账户中,账号为 1001220729016230208。初始存放金额为人民币 1,390,454,154.46 元。募集资金产生利息收入人民币 16,885,573.70 元,其中人民币 13,197,502.76 元已投入募集资金承诺投资项目,剩余未投入募集资金承诺投资项目的利息收入人民币 3,688,070.94 元已于 2014 年 11 月 25 日转入公司开立的中国工商银行徐汇支行账号为 1001220709016211008 的银行账户,募集资金专用账户于当日销户。

截至 2014 年 11 月 25 日止,公司已累计使用募集资金人民币 1,403,651,657.22 元(其中募集资金净额人民币 1,390,454,154.46 元,募集资金产生的利息人民币 13,197,502.76 元)。

三、前次募集资金使用情况对照

（一）前次募集资金使用情况对照表说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准光明乳业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2012] 765 号)核准，公司以非公开发行股票的方式，以每股人民币 8.08 元的发行价格，发行了 175,845,297 股人民币普通股(A 股)。具体情况详见本报告“附件 1、前次募集资金使用情况对照表”。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

（四）闲置募集资金使用情况说明

公司不存在临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

（五）尚未使用的前次募集资金情况

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司前次募集资金已全部使用完毕，且募集资金专户已全部销户。

（六）用于认购股份的资产运行情况

公司不存在前次发行涉及以资产认购股份的情况。

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

公司前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致，具体情况详见本报告“附件 2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益情况

公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)以上情况

具体情况详见“附件 2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”。

五、前次募集资金使用情况与公司年度报告已披露信息的比较(截至 2014 年 12 月 31 日止)

单位：人民币万元

项目名称	募集资金实际使用情况			年度报告披露情况		
	2012 年	2013 年	2014 年	2012 年	2013 年	2014 年
日产 2000 吨乳制品中央 自动控制技术生产线技 术改造项目	77,423.20	43,457.43	19,484.54	77,423.20	43,457.43	19,484.54

本公司前次募集资金的实际使用情况与公司 2012 年至今各年度报告与其他信息披露文件中所披露的有关内容不存在差异。

光明乳业股份有限公司董事会

二零一五年六月八日

附件 1: 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：139,045.42		已累计使用募集资金总额：140,365.17				2012 年：77,423.20 2013 年：43,457.43 2014 年：19,484.54	
变更用途的募集资金总额：- 变更用途的募集资金总额比例：-		各年度使用募集资金总额：					
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额		
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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线改造项目	日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线改造项目	139,045.42	139,045.42	140,365.17	139,045.42	139,045.42	140,365.17 (注 1)
承诺项目小计		139,045.42	139,045.42	140,365.17	139,045.42	139,045.42	1,319.75(注 2)
超募资金使用：		-	-	-	-	-	-
合计		139,045.42	139,045.42	140,365.17	139,045.42	139,045.42	1,319.75

注 1: 包括以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 497,320,000.00 元。上述资金置换已于 2012 年 9 月 6 日经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过。

注 2: 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额系将募集资金在存放期间产生的利息收入用于募投项目所致。

注 3: 本项目于 2013 年 9 月进入安装调试试生产阶段, 2014 年 12 月项目全部达到预定可使用状态。

附件 2：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
			2012 年	2013 年	2014 年		
项目名称							
日产 2000 吨乳制品中央自动控制技术生产线技术改造项目	52%(注 1)	23,005 (注 2)	-	(3,275.78)	12,471.48	9,195.70	否 (注 3)

注 1：上述项目于 2014 年 12 月全部达到预定可使用状态，2014 年 12 月平均日产量为 1,042.12 吨，占该项目设计产能的 52%。

注 2：预计达纲年税前利润人民币 23,005 万元。

注 3：由于募集资金投资项目于 2013 年 9 月进入安装调试试生产阶段并于 2014 年内达纲，于 2013 年度及 2014 年度均未满一个完整会计年度，故 2013 年度及 2014 年度实现的效益尚未达到预计效益。