

河南科迪乳业股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金
投资项目的鉴证报告

亚会 A 专审字（2015）051 号

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

二零一五年七月十五日

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的 鉴证报告

亚会 A 专审字（2015）051 号

河南科迪乳业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的河南科迪乳业股份有限公司（以下简称科迪乳业公司）编制的截止 2015 年 6 月 30 日的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、董事会的责任

按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定编制专项说明是科迪乳业公司董事会的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、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专项说明发表鉴证意见。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，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算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。

三、鉴证结论

我们认为，科迪乳业公司编制的截止 2015 年 6 月 30 日的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，在所有重大方面公允反映了科迪乳业公司截止 2015 年 6 月 30 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供科迪乳业公司用于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之目的，不得用作任何其他目的。



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二零一五年七月十五日

河南科迪乳业股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

深圳证券交易所：

根据贵所印发的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，将本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目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《关于核准河南科迪乳业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2015】1189号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中原证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）6840万股，每股面值1元，每股发行价人民币6.85元，募集资金总额为人民币468,540,000.00元，扣除承销费和保荐费46,880,000.00元后的募集资金为人民币421,660,000.00元，已由中原证券股份有限公司于2015年6月25日存入公司开立的广发银行郑州金水路支行131041511010000285账号中。减除其他发行费用人民币14,680,000.00元后募集资金净额为人民币406,980,000.00元。上述募集资金到位情况业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会A验字（2015）013号《验资报告》。

二、 招股说明书承诺募集资金投资项目的情况

公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的首次公开发行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	项目名称	项目投资总额	承诺募集资金投资额	项目核准或备案文件
1	年产20万吨液态奶项目	37,029	37,029	豫发改工业(2012)320号
2	科迪乳业现代牧场建设项目	22,452	3,669	豫商虞城农(2012)00027号
	合计	59,481	40,698	

上述项目总投资59,481万元，拟使用募集资金40,698万元，其余由企业自筹解决。在募集资金到位前，项目已作先期投资或将进行先期投资的，募集资金到位后公司将用募集资金置换已由公司自有资金先期投入的部分。若本次发行实际募集资金低于建设项目的投资金额，公司将通过其他融资方式或自有资金予以补缺。

三、 自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

公司首次公开发行股票募集资金到位以前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司已利用自筹资金投入募集资金投资项目，科迪乳业现代牧场建设项目由全资子公司河南科迪商丘现代牧场有限公司实施。

截至2015年6月30日止，公司自筹资金已投入480,693,082.28元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	募投项目名称	已预先投入资金	其中：		
			设备购置费用	奶牛购置费用	土建及安装费用
1	年产20万吨液态奶项目	321,171,827.37	154,606,242.60		166,565,584.77
2	科迪乳业现代牧场建设项目	159,521,254.91	16,171,871.45	20,432,000.00	122,917,383.46
合计		480,693,082.28	170,778,114.05	20,432,000.00	289,482,968.23

序号	募投项目名称	已预先投入资金	本次置换金额
1	年产20万吨液态奶项目	321,171,827.37	321,171,827.37
2	科迪乳业现代牧场建设项目	159,521,254.91	36,690,000.00
合计		480,693,082.28	357,861,827.37

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》（证监会公告【2012】44号）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司《募集资金管理制度》的相关规定，本公司以募集资金357,861,827.37元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。

河南科迪乳业股份有限公司

二零一五年七月十五日