

关于山东晨鸣纸业集团股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况的
鉴证报告

中瑞岳华专审字[2013]第 0448 号

RSM!  **中瑞岳华会计师事务所**
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

| | |
|-------------------------------|---|
| 1、鉴证报告..... | 1 |
| 2、关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告..... | 5 |

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas
Property Plaza, Building 7,N.O.8,Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code:100077

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

关于山东晨鸣纸业集团股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

中瑞岳华专审字[2013]第 0448 号

山东晨鸣纸业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的山东晨鸣纸业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2012 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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》（证监会公告[2012]44 号）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，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，是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司截至 2012 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照中国证监会发布的《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》（证监会公告[2012]44 号）和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》编制。

本鉴证报告仅供贵公司 2012 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王传顺

中国·北京

中国注册会计师：景传轩

2013 年 3 月 27 日

山东晨鸣纸业集团股份有限公司

董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《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》（证监会公告[2012]44 号）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，山东晨鸣纸业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至 2012 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

公司于 2012 年 12 月发行总额为人民币 38 亿元的公司债券，债券面值每张 100 元，共计 3,800 万张，发行价格为每张 100 元，共募集资金人民币 38 亿元，扣除费用人民币 0.27 亿元后可使用的募集资金净额为人民币 37.73 亿元。截止到 2012 年 12 月 31 日，已使用募集资金人民币 20.03 亿元，其中偿还银行贷款使用募集资金约人民币 20.03 亿元，主要用于归还金融机构借款，尚未使用募集资金人民币 17.70 亿元。

二、募集资金存放和管理情况

公司于 2012 年 12 月分别在中国银行股份有限公司寿光支行、中国建设银行股份有限公司寿光支行、交通银行潍坊寿光支行开立债券募集资金专项账户对募集资金进行专项管理（账户名称：山东晨鸣纸业集团股份有限公司；中国银行账号：222117345182、中国建设银行账号：37001677908050002613-0003、交通银行账号：377005101018010060350）。在使用募集资金的过程中，公司严格按照募集资金规定的用途使用。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金的实际使用情况参见“募集资金使用情况对照表”（附表 1）。”

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息真实、准确、完整，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规情形。

山东晨鸣纸业集团股份有限公司董事会

2013年3月27日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

2012 年度

编制单位: 山东晨鸣纸业集团股份有限公司

金额单位: 人民币万元

| 募集资金总额 | | 377,340.00 | | | 本年度投入募集资金总额 | | 200,300.00 | | | |
|-------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | | | | 已累计投入募集资金总额 | | 200,300.00 | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | | | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | | | | | | | | | |
| 承诺投资项目和超募 资金投向 | 是否已变 更项目(含 部分变更) | 募集资金承 诺投资总额 | 调整后投资 总额(1) | 本年度投入 金额 | 截至期末累计 投入金额(2) | 截至期末投资进 度(%) (3) = (2)/(1) | 项目达到 预定可使 用状态日 期 | 本年度 实现的 效益 | 是否达 到预计 效益 | 项目可行性 是否发生重 大变化 |
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 归还银行贷款 | 否 | 350,000.00 | 350,000.00 | 200,300.00 | 200,300.00 | 57.23 | | | | 否 |
| 补充流动资金 | | 27,340.00 | 27,340.00 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|--|------------|------------|--|------------|-------|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | |
| 超募资金投向小计 | | | | | | | | | | |
| 合计 | | 377,340.00 | 377,340.00 | 200,300.00 | 200,300.00 | 57.23 | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | | | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | | | | 尚未使用募集资金约人民币 17.70 亿元，其中约人民币 15.50 亿元用于归还银行贷款，剩余部分用于补充流动资金 | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | | | | | | | | | | |