

关于广东松炆再生资源股份有限公司
以募集资金置换已支付发行费用情况的
鉴证报告

广会专字[2019]G16044090519号

目 录

报告正文.....	1-2
专项说明.....	3-4

关于广东松炆再生资源股份有限公司 以募集资金置换已支付发行费用情况的鉴证报告

广会专字[2019]G16044090519 号

广东松炆再生资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广东松炆再生资源股份有限公司（以下简称“贵公司”）董事会编制的截至2019年7月30日止《关于以募集资金置换已支付发行费用情况的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行专项鉴证。

一、董事会的责任

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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等文件的规定要求编制专项说明是贵公司董事会的责任。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，保证专项说明的真实、准确和完整，以及不存在虚假记载、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贵公司董事会编制的上述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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。我们进行了审慎调查，实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的鉴证程序，并根据所取得的材料做出职业判断。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。

三、鉴证结论

我们认为，上述《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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截止2019年7月30日止以自筹资金预先支付发行费用的实际情况。

四、报告使用范围

本鉴证报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先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。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：王旭彬



中国注册会计师：张腾



中国 广州

二〇一九年七月三十一日

广东松炆再生资源股份有限公司
关于以募集资金置换已支付发行费用情况
的专项说明

(截止2019年7月30日)

根据中国证监会《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募集资金管理办法》的相关规定，广东松炆再生资源股份有限公司（以下简称“公司”）以自筹资金预先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《关于核准广东松炆再生资源股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]856号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票51,474,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币9.95元，发行新股募集资金总额为人民币512,166,300.00元，扣除相关费用后，实际募集资金净额为人民币456,210,600.00元。上述募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“广会验字[2019]G16044090500号”的《验资报告》。

二、关于公司自筹资金预先支付发行费用的置换安排

依据广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“广会验字[2019]G16044090500号”的《验资报告》，截至2019年6月17日止，公司已收到英大证券有限责任公司汇入的募集资金款477,938,854.72元（为本次募集资金总额人民币512,166,300.00元扣除承销及保荐费人民币34,227,445.28元后的款项），募集资金款中的200,000,000.00元汇入公司在汕头市澄海农村信用合作联社澄城信用社的账户（账号：80020000013685582）；100,000,000.00元汇入公司在中国民生银行股份有限公司汕头分行的账户（账号：631089255）；80,000,000.00元汇入公司在东亚银行（中国）有限公司揭阳支行的账号（账

号：111720026736400)；48,894,600.00元汇入汕头市松炆新材料特种纸有限公司在浙商银行股份有限公司深圳分行的账号(账号：5840000210120100057943)；49,044,254.72元汇入公司在中国银行股份有限公司汕头澄海支行的账号(账号：667871829296)。为保证公司上市工作的顺利进行，公司已使用自筹资金支付部分发行费用，截至2019年7月30日止，尚未划转的其他费用中人民币6,381,702.56元前期已从公司自有资金账户中支付，具体情况如下：

单位：人民币元

序号	发行费用(不含税)	已预先支付金额	拟置换金额	说明
1	55,955,700.00	6,381,702.56	6,381,702.56	
合计	55,955,700.00	6,381,702.56	6,381,702.56	

三、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》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关法律、法规和制度的规定，公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金，须经公司董事会审议通过，注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

广东松炆再生资源股份有限公司

董事会

二〇一九年七月三十一日



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)



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。

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 合伙企业(特殊普通合伙) *



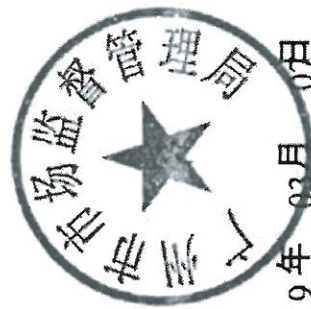
成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

执行事务合伙人 蒋洪峰

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信用信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



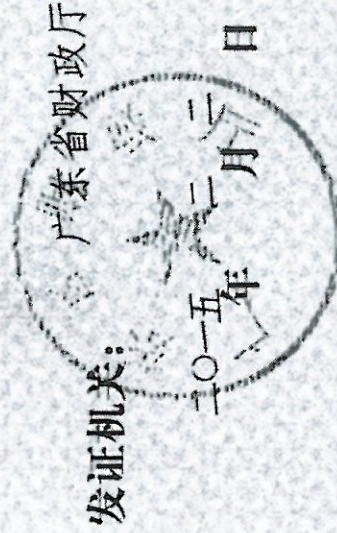
登记机关

2019年03月07日

证书序号: NO. 020719

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路 555 号

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

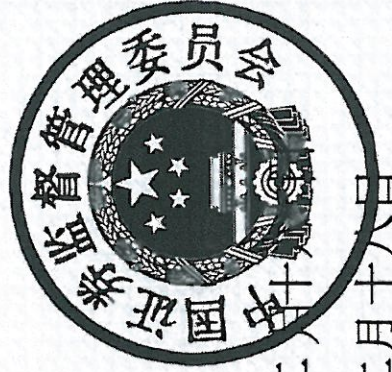
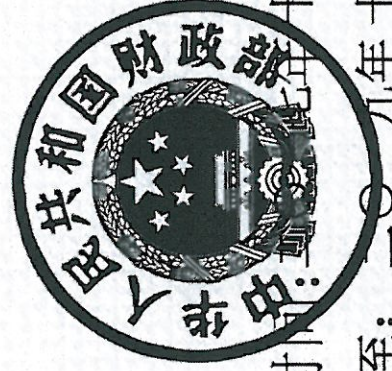
批准设立日期: 2013 年 10 月

证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名 王旭彬

Sex 男

Date of birth 1971-09-22

Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Identity card No. 440525197109220014



证书编号: 440100010044
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年二月十八日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



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
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 转制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年11月28日
/y /m /d



王旭彬(440100010044), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100010044

年 月 日
/y /m /d

张腾
 姓名 Full name 张腾
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1979-01-19
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 440105790119002



证书编号: 440100790044
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年五月十三日
 Date of Issuance y m /d

2011年4月30日换发



张腾(440100790044), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100790044

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
 CPAs

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号控制为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 11月 28日
 /y /m /d