

汕头万顺包装材料股份有限公司  
以募集资金置换已投入募集资金  
项目的自筹资金的审核报告

大信专审字[2018]第 5-00100 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 以募集资金置换已投入募集资金项目 的自筹资金的审核报告

大信专审字[2018]第5-00100号

汕头万顺包装材料股份有限公司全体股东：

### 一、审核意见

我们接受委托，对后附的汕头万顺包装材料股份有限公司(以下简称“贵公司”)截至2018年8月31日《关于以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的专项说明》进行了审核。

我们认为，贵公司募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的专项说明编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至2018年8月31日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

### 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、董事会的责任

按照中国证监会《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》等文件的规定编制专项说明，并提供相关的证明材料，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司董事会的责任。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司募集资金置换专项说明发表意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和执行审核工作，以对募集资金置换专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。

#### 五、其他说明事项

本报告仅供贵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，不得用作其它目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩

中国·北京

中国注册会计师：连伟

二〇一八年九月七日

# 汕头万顺包装材料股份有限公司

## 关于以募集资金置换已投入募集资金项目 的自筹资金的专项说明

### 一、募集资金到位的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准汕头万顺包装材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]835号）核准，汕头万顺包装材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）采用向社会公开发行人民币面值总额95,000.00万元可转换公司债券，期限6年。截至2018年7月30日止，公司实际已发行面值为人民币100元的可转换公司债券9,500,000.00张，募集资金总额人民币95,000.00万元，与本次可转债发行相关的发行费用2,834.50万元，募集资金总额扣除已支付的保荐及承销费用2,445.00万元后的净额为人民币92,555.00万元。上述资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大信验字[2018]第5-00011号文号的验资报告。公司对募集资金采取了专户存储，并与保荐机构、募集资金专户开立银行签署了相应的募集资金三方监管协议。

### 二、募集资金承诺投资项目的计划

本次发行的募集资金扣除发行费用后，募集资金净额拟投入以下项目：

金额单位：万元

序号	项目名称	项目总投资额	拟用募集资金投入金额	备注
1	高阻隔膜材料生产基地建设项目	82,140	71,277	
2	补充流动资金	23,723	23,723	
	合计：	105,863	95,000	

若公司在本次公开发行可转换公司债券的募集资金到位之前，根据公司经营状况和发展规划对项目以自筹资金先行投入，则先行投入部分将在本次发行募集资金到位之后以募集资金予以置换。

### 三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2018年8月31日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金项目的具体情况

金额单位：元

序号	项目名称	自筹资金预先投入金额	投入时间	备注
1	高阻隔膜材料生产基地建设项目	27,900,085.50	2017年11月至2018年8月	
	合计：	27,900,085.50	--	

#### 四、募集资金置换情况

截止2018年8月31日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目具体情况如下：

金额单位：元

序号	自筹资金预先投入项目	支付金额
1	工程项目前期投入	9,724,404.70
2	设备款	18,175,680.80
	合计：	27,900,085.50

根据上表，公司全资子公司广东万顺科技有限公司作为本次募集资金投资项目“高阻隔膜材料生产基地建设项目”的实施主体，预先以自有资金支付27,900,085.50元。本次以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金为人民币27,900,085.50元。

本公司董事会认为，公司已经按照中国证监会《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》等文件的规定编制募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的专项说明，真实、准确、完整地反映了本公司截至2018年8月31日止，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

汕头万顺包装材料股份有限公司董事会

2018年9月7日