

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

关于衢州五洲特种纸业股份有限公司
以自筹资金预先投入募投项目及已支付的
发行费用的鉴证报告

目 录

- 一、以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用的专项说明.....第 3—5 页

关于衢州五洲特种纸业股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用 的鉴证报告

天健审〔2020〕10220号

衢州五洲特种纸业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的衢州五洲特种纸业股份有限公司（以下简称五洲特纸公司）管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供五洲特纸公司为以募集资金置换预先已投入募投项目及已支付的发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

五洲特纸公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及相关格式指引的要求编制《以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用的专项说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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五洲特纸公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录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。

五、鉴证结论

我们认为，五洲特纸公司管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用的专项说明》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及相关格式指引的规定，如实反映了五洲特纸公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用的实际情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年十一月二十日

衢州五洲特种纸业股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用的专项说明

上海证券交易所：

现根据贵所印发《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》及相关格式指引的规定,将本公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用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证监许可(2020)2414号文核准,并经贵所同意,本公司由主承销商华创证券有限责任公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有上海市场非限售A股股份和非限售存托凭证一定市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式,向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票4,001万股,发行价为每股人民币10.09元,共计募集资金40,370.09万元,坐扣承销和保荐费用(不含税)3,066.04万元(不含已预付141.51万元)后的募集资金为37,304.05万元,已由主承销商华创证券有限责任公司于2020年11月3日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用3,268.93万元(不含税)后,公司本次募集资金净额为34,035.12万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验(2020)468号)。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

本公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的募集资金项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

项目名称	总投资额	募集资金投资额	建设投资	铺底流动资金	项目备案或核准文号
年产20万吨食品包装纸生产基地建	44,527.01	34,035.12	38,354.28	6,172.73	湖发改备字[2015]27号

设项目					
研发中心建设项目	3,250.64		3,250.64		衢江区发展和改革局备案,项目代码:2019-330803-22-03-009050-000
合计	47,777.65	34,035.12	41,604.92	6,172.73	

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2020年11月13日,本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为124,439,383.98元,具体情况如下:

单位:人民币万元

项目名称	总投资额	自筹资金实际投入金额			占总投资的比例(%)
		建设投资	铺底流动资金	合计	
年产20万吨食品包装纸生产基地建设项目	44,527.01	12,443.94		12,443.94	27.95
研发中心建设项目	3,250.64				
合计	47,777.65	12,443.94		12,443.94	26.05

四、已支付发行费用情况

本公司本次募集资金各项发行费用合计人民币6,334.97万元(不含税),其中承销和保荐费用(不含税)人民币3,207.55万元(从募集资金坐扣人民币3,066.04万元,募集资金到位前已预付人民币141.51万元),其他发行费用(不含税)人民币3,127.42万元(募集资金到位前已预付人民币371.72万元)。截止2020年11月13日,本公司已使用自有资金支付的承销和保荐费用及其他发行费用人民币513.23万元(不含税),拟用募集资金一并置换,具体明细如下:

单位:人民币万元

需置换发行费用类型	以自筹资金支付金额	需要自实际收到募集资金总额中置换的发行费用金额
承销和保荐费	141.51	141.51

审计费及验资费	283.02	283.02
律师费	37.74	37.74
发行手续费及其他费用	50.96	50.96
合 计	513.23	513.23

衢州五洲特种纸业股份有限公司

二〇二〇年十一月二十日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000390

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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



2020年03月13日

118



姓名 沈云强
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1981-04-25
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 330425198104254614
Identity card No. _____



证书编号: 330000010026
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 02 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2020]43号)

2020
检

浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 陈中江
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出 生 日 期 1978-12-25
 Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合
 工 作 单 位 伙)
 Working unit _____
 身 份 证 号 码 33068219781225095X
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 /y /m /d