

衢州五洲特种纸业股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告.....第 3—8 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2021〕8229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）董事会编制的截至2021年3月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

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发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为五洲特纸公司发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

五洲特纸公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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董事会编制的上述报告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，五洲特纸公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了五洲特纸公司截至 2021 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

费方华



中国注册会计师：

许超



二〇二一年六月十五日

衢州五洲特种纸业股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》，衢州五洲特种纸业股份有限公司（以下简称“本公司”）截至 2021 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）2414 号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商华创证券有限责任公司采用网下配售和网上定价相结合的方式，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 403,700,900.00 元，坐扣承销和保荐费用（不含税）30,660,377.36 元（保荐承销费共计人民币 32,075,471.70 元，募集资金到位前已预付人民币 1,415,094.34 元）后的募集资金为 373,040,522.64 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 31,274,260.02 元（不含税）后，公司本次募集资金净额为 340,351,168.28 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）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2021 年 3 月 31 日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2021 年 3 月 31 日余额	备注
招商银行股份有限公司衢州分行	570900101410505	10,001.00		已注销
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	13810078801500001139	20,000.00		已注销

中国工商银行股份有限公司衢州南区支行	1209270029200022213	4,034.12		已注销
合计		34,035.12		

募集资金转至项目实施子公司江西五星账户

开户银行	银行账号	初始存放金额	2021年3月31日余额	备注
中国建设银行股份有限公司衢州分行	33050168350000001318	9,000.00	2,519.55	活期存款
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	13810078801000001191	5,000.00	24.27	活期存款
			3,000.00	结构性存款
招商银行股份有限公司衢州分行	570900453310102	2,045.34	12.81	活期存款
	57090045338100027		2,000.00	结构性存款
中信银行股份有限公司衢州分行	8110801013802114630	9,000.00	1,168.13	活期存款
中国银行股份有限公司衢州分行	375378864081	9,000.00	1,138.28	活期存款
合计		34,045.34[注]	9,863.04	

注 34,045.34 万元与募集资金净额 34,035.12 万元的差额 10.22 万元系募集资金利息

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

三、前次募集资金投资项目调整建设规模的情况

本公司于 2021 年 1 月 12 日、2021 年 1 月 28 日分别召开了第一届董事会第十五次会议与 2021 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于调整募投项目建设规模的议案》，公司拟将原募集资金投资项目“年产 20 万吨食品包装纸生产基地建设项目”调整为“年产 50 万吨食品包装纸生产基地建设项目”，原项目投资总金额 44,527.01 万元，其中使用募集资金 34,035.12 万元，不足部分由自有资金解决，建设期限为 18 个月。新项目投资总金额 64,462.74 万元，其中使用募集资金 34,035.12 万元，不足部分由自有资金解决，建设期限为 24 个月。

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

本公司前次募集资金投资项目尚在建设中，实际投资总额与承诺的差异内容和原因不适

用。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

为保证募集资金投资项目顺利实施，公司根据实际情况，在募集资金到位前以自筹资金对募集资金投资项目进行了预先投入。公司第一届董事会第十三次会议、公司第一届监事会第七次会议于 2020 年 11 月 30 日审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 12,957.17 万元置换募投项目前期投入 12,443.94 万元及已支付发行费用 513.23 万元的自筹资金。上述募集资金置换情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《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）。公司募投项目前期投入及已支付发行费用的自筹资金已全部置换完毕。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

本公司前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金用于认购股份资产的情况。

八、闲置募集资金的使用

公司第一届董事会第十三次会议于 2020 年 11 月 30 日审议并通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意为提高募集资金的使用效率，增加募集资金利息收入，公司在确保募投项目资金需求和资金安全的前提下，使用最高额不超过人民币 15,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品。截至 2021 年 3 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金购买保本理财产品余额 5,000 万元。

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2021 年 3 月 31 日，前次募集资金结余及节余募集资金使用明细如下：

单位：人民币元

项 目	序 号	金 额
-----	-----	-----

募集资金净额		A	340,351,168.28
截至期末累计发生额	项目投入	B1	242,885,697.93
	利息收入净额	B2	246,822.53
	购买理财	B3	180,000,000.00
	理财到期赎回	B4	130,000,000.00
	理财收益	B5	918,141.55
应结余募集资金		$C=A-B1+B2-B3+B4+B5$	48,630,434.43
实际结余募集资金		D	48,630,434.43
差异		$E=C-D$	

未使用金额占前次募集资金净额的比例为 28.64%（包括期末扣除利息收入净额及理财收益后实际结余募集资金 47,465,470.35 元和理财产品余额 5,000 万元）。未使用完毕的原因系募投项目尚在建设中，本公司计划将剩余资金继续投入募投项目建设使用。

十、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表



前次募集资金使用情况对照表

截至 2021 年 3 月 31 日

编制单位：衢州五洲特种纸业股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：34,035.12	已累计使用募集资金总额：24,288.57
变更用途的募集资金总额：不适用	各年度使用募集资金总额：24,288.57
	2020 年：16,657.22
变更用途的募集资金总额比例：不适用	2021 年 1-3 月：7,631.35

序号	投资项目		募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额		
1	年产 20 万吨食品包装纸生产基地建设项目	年产 50 万吨食品包装纸生产基地建设项目 [注]	34,035.12	34,035.12	24,288.57	34,035.12	34,035.12	24,288.57	-9,746.55	2022 年 1 月	
2	研发中心建设项目	研发中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
	合计		34,035.12	34,035.12	24,288.57	34,035.12	34,035.12	24,288.57	-9,746.55		

[注] 经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，本次募集资金投资项目由“20 万吨食品包装纸生产基地建设项目”调整为“年产 50 万吨食品包装纸生产基地建设项目”

食品包装纸生产基地建设项目

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2021 年 3 月 31 日

编制单位：衢州五洲特种纸业股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益 [注]			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2018 年	2019 年	2020 年		
1	年产 50 万吨食品包装 纸生产基地建设项目	不适用	达到预定产能后年 均净利润 17,168.20 万元	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	研发中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

[注] 本公司募集资金投资项目尚在建设中，最近三年实际效益、截止日累计实现效益、是否达到预计效益等指标均不适用