

岳阳林纸股份有限公司

验资报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、验资报告	第 1—2 页
二、 附件	第 3—6 页
(一) 注册资本及实收资本变更前后对照表	第 3 页
(二) 验资事项说明	第 4—6 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants



验资报告

天健验〔2017〕2-16号

岳阳林纸股份有限公司：

我们接受委托，审验了贵公司截至 2017 年 5 月 8 日 12 时止的新增注册资本及实收资本情况。按照法律法规及协议、章程的要求出资，提供真实、合法、完整的验资资料，保护资产的安全、完整是全体出资者及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增注册资本及实收资本情况发表审验意见。我们的审验是依据《中国注册会计师审计准则第 1602 号——验资》进行的。在审验过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了检查等必要的审验程序。

贵公司原注册资本为人民币 1,043,159,148.00 元，实收资本为人民币 1,043,159,148.00 元。根据贵公司 2015 年召开的第五届董事会第三十五次会议、第六届董事会第三次会议、2016 年召开的第六届董事会第九次会议、第六届董事会第十一次会议、第六届董事会第十七次会议和 2015 年第五次临时股东大会、2016 年第四次临时股东大会、2016 年第六次临时股东大会决议，贵公司申请通过非公开方式发行人民币普通股（A 股）355,054,000 股。经中国证券监督管理委员会《关于核准岳阳林纸股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕104 号）核准，贵公司获准非公开发行人民币普通股（A 股）股票不超过 355,054,000 股。

经我们审验，截至 2017 年 5 月 8 日，贵公司实际已非公开发行人民币普通股（A 股）股票 354,574,000 股（员工持股计划因员工离职、退职、免职等原因，共计减少认购股数 480,000 股），每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.46 元，实际募集资金总额为 2,290,548,040.00 元，减除发行费用（含税）人民币 38,548,922.63 元后，募集资金净额为 2,251,999,117.37 元。其中，计入实收

资本人民币叁亿伍仟肆佰伍拾柒万肆仟元整 (¥354,574,000.00), 计入资本公积 (股本溢价) 1,899,523,266.43 元, 计入应交税费-应交增值税-进项税额 2,098,149.06 元。

同时我们注意到, 贵公司本次增资前注册资本人民币 1,043,159,148.00 元, 实收资本人民币 1,043,159,148.00 元, 已经本所审验, 并由本所于 2012 年 12 月 13 日出具了《验资报告》(天健验〔2012〕2-44 号)。截至 2017 年 5 月 8 日止, 变更后的注册资本人民币 1,397,733,148.00 元, 累计实收资本人民币 1,397,733,148.00 元。

本验资报告供贵公司申请办理注册资本及实收资本变更登记及据以向全体出资者签发出资证明时使用, 不应被视为是对贵公司验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果, 与执行本验资业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

- 附件: 1. 注册资本及实收资本变更前后对照表
2. 验资事项说明

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

贺焕



中国注册会计师

黄湘



二〇一七年五月八日

注册资本及实收资本变更前后对照表

截至 2017 年 5 月 8 日 12 时止

被审验单位名称：岳阳林纸股份有限公司

货币单位：元

股份性质	认缴注册资本				实收资本			
	变更前		变更后		变更前		变更后	
	金额	出资比例 (%)	金额	出资比例 (%)	金额	占注册资本总额 (%)	金额	占注册资本总额 (%)
一、有限售条件流通股								
境内人民币普通股			354,574,000.00	25.37			354,574,000.00	25.37
小计			354,574,000.00	25.37			354,574,000.00	25.37
二、无限售条件流通股								
境内人民币普通股	1,043,159,148.00	100.00	1,043,159,148.00	74.63	1,043,159,148.00	100.00	1,043,159,148.00	74.63
小计	1,043,159,148.00	100.00	1,043,159,148.00	74.63	1,043,159,148.00	100.00	1,043,159,148.00	74.63
合计	1,043,159,148.00	100.00	1,397,733,148.00	100.00	1,043,159,148.00	100.00	1,397,733,148.00	100.00

验资事项说明

一、基本情况

岳阳林纸股份有限公司（以下简称贵公司）系经湖南省人民政府湘政函（2000）149 号《湖南省人民政府关于同意设立岳阳纸业股份有限公司的批复》批准，由湖南泰格林纸集团有限责任公司（原名湖南省岳阳纸业集团有限责任公司，以下简称泰格林纸集团）作为主发起人，联合中国华融资产管理公司、湖南省造纸研究所、湖南轻工研究所、自然人王祥、黄亦彪共同发起设立的股份有限公司。于 2016 年 9 月 6 日取得岳阳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 914306007225877126 的营业执照。原注册资本为人民币 1,043,159,148.00 元，折股份总数 1,043,159,148 股（每股面值 1 元），其中已流通股份 1,043,159,148.00 股，占股份总额的 100.00%。根据贵公司 2015 年召开的第五届董事会第三十五次会议、第六届董事会第三次会议、2016 年召开的第六届董事会第九次会议、第六届董事会第十一次会议、第六届董事会第十七次会议和 2015 年第五次临时股东大会、2016 年第四次临时股东大会、2016 年第六次临时股东大会决议，贵公司申请增加注册资本人民币 355,054,000.00 元，实际增加注册资本人民币 354,574,000.00 元，变更后注册资本为人民币 1,397,733,148.00 元。

二、新增资本的出资规定

根据贵公司 2015 年召开的第五届董事会第三十五次会议、第六届董事会第三次会议、2016 年召开的第六届董事会第九次会议、第六届董事会第十一次会议、第六届董事会第十七次会议和 2015 年第五次临时股东大会、2016 年第四次临时股东大会、2016 年第六次临时股东大会决议，贵公司申请通过向社会非公开方式发行人民币普通股（A 股）股票 355,054,000 股。2017 年 3 月 31 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准岳阳林纸股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕104 号），贵公司获准非公开发行人民币普通股（A 股）股票不超过 355,054,000 股。

截至 2017 年 5 月 8 日，贵公司采用非公开发行方式实际发行人民币普通股（A 股）股票 354,574,000.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 6.46 元，募集资金总额为 2,290,548,040.00 元。发行后贵公司注册资本为人民币 1,397,733,148.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 1,397,733,148.00 股。其中：有限售条件的流通股份为 354,574,000 股，占股份总数的 25.37%，无限售条件的流通股份为 1,043,159,148 股，占股份总数的 74.63%。募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分计入资本公积（股本溢价）。

三、审验结果

截至 2017 年 5 月 8 日 12 时止，贵公司实际已非公开发行人民币普通股（A 股）股票 354,574,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格 6.46 元，募集资金总额为 2,290,548,040.00 元。扣除承销费 35,000,000.00 元（含税）后的募集资金为 2,255,548,040.00 元，已由主承销商中信证券股份有限公司于 2017 年 5 月 8 日汇入贵公司在中国银行股份有限公司岳阳市城陵矶支行（账号：592469900985）、中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行（账号：43050166628600000058）、兴业银行股份有限公司长沙星沙支行（账号：368180100100235585）、招商银行长沙星沙支行（账号：731900038410909）的人民币账户内。

另扣除律师费、验资费、审计费、评估费、信息披露费、印花税等其他发行费用 3,548,922.63 元（含税）后，贵公司本次募集资金净额 2,251,999,117.37 元，其中：计入实收资本 354,574,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,899,523,266.43 元，计入应交税费-应交增值税-进项税额 2,098,149.06 元。贵公司已于 2017 年 5 月 8 日以银字 0092 号记账凭证入账。连同本次非公开发行股票前贵公司原有实收资本 1,043,159,148.00 元，本次非公开发行后贵公司累计实收资本 1,397,733,148.00 元，其中，有限售条件的流通股 354,574,000 元，占注册资本的 25.37%，无限售条件的流通股 1,043,159,148 元，占注册资本的 74.63%。

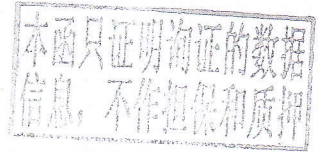
四、其他事项

此外，我们注意到，贵公司实际发生发行费用总额为 38,548,922.63 元（含税），其中：证券承销费 35,000,000.00 元，律师费 800,000.00 元，验资费 220,000.00 元，审计费 180,000.00 元，评估费 135,000.00 元，证券登记费 354,574.00 元，信息披露费 732,300.00 元，印花税 1,127,048.63 元。

索引号: _____

询证函编号: _____

银行询证函

中国银行股份有限公司 (银行):

本公司聘请的天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所正在对本公司的注册资本变更情况进行审验。按照国家有关法规的规定和中国注册会计师审计准则的要求,应当询证本公司出资者向贵行缴存的出资额。下列数据及事项出自本公司账簿记录,如与贵行记录相符,请在本函下端“信息证明无误”处签章证明;如有不符,请在“信息不符,请列明不符事项”处签章,并列明不符事项。有关询证费用可直接从本公司存款账户中收取。回函请转交本所跟函人员或邮寄至天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所审计三部 岳阳林纸 项目组 陈程 收。

回函地址: 长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦 19 楼

邮编: 410015 电话: 15874963688 传真: 0731-85179801

1、截至 2017 年 05 月 08 日, 本公司主承销商中信证券股份有限公司汇入的非公开发行募集资金列示如下:

缴款人	缴入日期	银行账号	币种	金额	款项用途	备注
中信证券股份有限公司	2017.5.8	592469900985	人民币	¥557854000	岳阳林纸 2016非公开发行 募集资金到账	
合计金额(大写)		人民币 <u>伍仟伍佰柒拾捌万肆仟</u>				元

2、上述募集资金仍存放于在贵行开立的上述账户, 其余额为 ¥557854000.00 元。

岳阳林纸股份有限公司 (盖章)

法定代表人或委托代理人:

年 月 日



以下仅供被询证银行使用

结论:

1. 信息证明无误。注: 时间 <u>2017.05.08</u> <u>11:42:05</u>  (银行盖章) 年 月 日 (1) 经办人: <u>陈程</u>	2. 信息不符, 请列明不符项目及具体内容。 除上述事项外, 无其他不符事项。 (银行盖章) 年 月 日 经办人:
--	---

国内支付业务收款回单

客户号:193009804

日期:2017年05月08日

收款人账号:592469900985

付款人账号:331163646371

收款人名称:岳阳林纸股份有限公司

付款人名称:中信证券股份有限公司

收款人开户行:中国银行岳阳市城陵矶支行

付款人开户行:中国银行北京白家庄支行

金额: CNY557,854,000.00

人民币伍亿伍仟柒佰捌拾伍万肆仟元整

业务种类:国内汇款

业务编号:D002218170001065

凭证号码:H1100858482

用途:其他

备注:岳阳林纸非公开募集资金

附言:



交易机构:02218

交易渠道:柜台

交易流水号:120211663-997

经办:

回单编号:2017050847410083 回单验证码:242K3LUHEU4M

打印时间:2017/05/08

打印次数:1 次

凭证号:430000045991



银行询证函回函

出具日期: 20年 月 日

证明编号: 01430666286201705080001

致: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

兹收到《银行询证函》一份, 回复如下:

自2017年05月08日00:00:00时起至2017年05月08日15:18:44时止, 岳阳林纸股份有限公司

缴款人缴存资金情况列示如下:

银行账户名称: 岳阳林纸股份有限公司

银行账号: 43050166628600000058

账户性质: 人民币专用存款账户

序号	缴款人	缴款日期	币种	金额	摘要
1	中信证券股份有限公司	2017年05月08日	人民币	467,634,040.00	岳阳林纸募集资金岳阳林纸募集资金
合计				467,634,040.00	

我行仅如实列示该客户银行账户明细信息, 对上述款项的实际用途及上述款项缴存后的变化情况均不承担任何责任。

特此回复。

银行经办人姓名: 李秋林

李秋林



第一联: 客户联

说明:

1. 此证明加盖经办机构“资金证明业务专用章”有效, 复印、涂改无效;
2. 此证明如为多页, 加盖骑缝章有效, 缺页或多页均无效;
3. 此证明不能转让, 不得用于质押, 不得代替存单(折、卡等)作为取款凭证;
4. 此证明仅用于所载明之用途, 不得用于其他任何用途, 且我行不承担任何形式的担保责任。

对公活期存款交易明细报表

打印柜员号: 71697150
账号: 4305016662800000058
起始日期: 20170501

打印日期: 2017年05月08日
户名: 岳阳荣泰纸业有限公司
币种: CNY人民币元

钞汇鉴别: 钞

终止日期: 20170508

交易日期	账户明 细号	交易金额	记账账号	记账账号户名	记账机构行 号	交易账号	交易账号户名	摘要	账户余额	凭证种类	凭证号码	交易流水号	冲正 标志	备
20170508	1	467624040.00	430835381 531100000 000006	现代支付资金清算户	43083538	33163463 71	中信证券股份有限公司	自定义	467624040.00	电汇凭证		1080200014942 1553491667	正	岳阳 募集

验资业务银行询证函

编号: 8182017001

兴业银行股份有限公司(银行):
长沙星沙支行

本公司聘请的天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所正在对本公司
的注册资本变更情况进行审验。按照国家有关法规的规定和中国注册会计师审
计准则的要求,应当询证本公司出资者(股东)向贵行缴存的出资额。下列数据
及事项出自本公司账簿记录,如与贵行记录相符,请在本函“结论”部分签字、
签章;如有不符,请在本函“结论”部分列明不符项目及具体内容,并签字、
签章。回函请直接寄至天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所。

回函地址: 长沙市芙蓉中路二段198号新世纪大厦19楼

联系人: 陈程 电话: 15874963688 传真: 0731-85179801 邮编: 410015

电子邮箱:

截至 2017 年 5 月 8 日 12 时止,本公司出资者(股东)缴入的出资额列示如下:

缴款人	缴入日期	账户性质	银行账号	币种	金额	款项用途	款项来源		备注
							境内	境外	
中信证券 股份有限公司	2017年5月8日 11时46分	一般户	3681801001 00235585	人民币	¥600000.00	岳阳林 纸募集 资金	境内		

岳阳林纸股份有限公司

法定代表人或委托代理人:

2017年5月8日

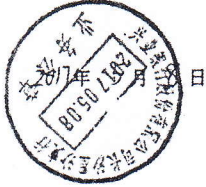


印鉴,小码核对无误,核对人: 钟盛

以下由被询证银行填列

结论:

经本行核对, 所函证项目与本行记载信息相符。特此函复。



经办人: 钟晓峰 职务: 柜员 电话: 18569086166

复核人: 陈玉三 职务: 主管 电话: 84874778

(银行盖章)

经本行核对, 存在以下不符之处。

年 月 日 经办人: 职务: 电话:

复核人: 职务: 电话:

(银行盖章)

说明：

- 1.本询证函（包括回函）中所列信息应严格保密，仅用于注册会计师执行验资业务。
- 2.本函应由被验资企业加盖骑缝章。





兴业银行
XINGYE BANK CO., LTD.

特种转账凭证

2017 年 05 月

补制回单，请勿重复

付款人	全称	收款人	全称
	中信证券股份有限公司		岳阳林纸股份有限公司
账号或地址		收款人账号	36031901100100235585
开户银行	中国银行股份有限公司北京白家庄支行	收款人名称	兴业银行
金额	币种	金额	
	(大写)	贰亿玖仟陆佰万圆整	
原凭证金额	原交易日期	原凭证名称	原交易流水号
转账原因	岳阳林纸募集资金		
会计主管审批:	银行盖章		
补制柜员:0774	复核		
	记账		
	制单		

附件 张 记账通知 收款凭证 对方科目(借)

验资业务银行询证函

编号:

贵行(银行):

本公司[(*)筹]聘请的天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所正在对本公司[(*)筹]的注册资本变更情况进行审计。按照国家有关法规的规定和中国注册会计师审计准则的要求,应当询证本公司[(*)筹)][出资者(股东)][#外方股东]向贵行缴存的出资额。下列数据及事项出自本公司账簿记录,如与贵行记录相符,请在本函“结论”部分签字、盖章;如有不符,请在本函“结论”部分列明不符项目及具体内容,并签字、盖章。回函请直接寄至天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所。

回函地址:长沙市芙蓉中路二段198号新世纪大厦19楼

联系人:陈程 电话:15874963688 传真:0731-85179801 邮编:410015

电子邮箱:

截至2017年5月8日12:00止,本公司[(*)筹)][出资者(股东)][#外方股东]缴入的

出资额列示如下:

缴款人	缴入日期	#[账户性质]	银行账号	币种	金额	款项用途	#[款项来源]		备注
							境内	境外	
岳阳市林纸股份有限公司	2017.5.8	131900033410909	人民币	¥93460000	岳阳林纸股份有限公司	境内			

岳阳林纸股份有限公司(筹) (盖章)

[*法定代表人或委托代理人] 签名并盖章

2017年5月8日

注1: * 适用于拟设立公司。

注2: # 适用于外商投资企业(外方出资)。

6901367190

以下由被询证银行填列

结论:

✓经本行核对, 所函证项目与本行记载信息相符。特此函复。

截止2017年5月8日12:00, 岳阳林纸股份有限公司, 账号: 731900038410909, 该账户余额为人民币玖仟叁仟肆佰零陆万元整, 下附。

2017年5月8日

经办人:  职务: 会计 (电话: 0731-84017352)

复核人:  职务: 会计 (电话: 0731-84017352)

(银行盖章)



经本行核对, 存在以下不符之处。

年 月 日

经办人: 职务: 电话:

复核人: 职务: 电话:

(银行盖章)

说明：

- 1.本询证函（包括回函）中所列信息应严格保密，仅用于注册会计师执行验资业务。
- 2.本函应由被验资企业加盖骑缝章。



招商银行
CHINA MERCHANTS BANK
流水号: 17R9002744122

收款回单

日期: 2017年05月08日

收款账号: 731900038410909

户名: 岳阳林纸股份有限公司募集资金专户

开户行: 招商银行长沙分行星沙支行

金额(大写): 人民币玖亿叁仟肆佰零陆万元整

(小写): CNY934,060,000.00

付款人账号: 331163646371

付款人户名: 中信证券股份有限公司

付款人开户行: 中国银行股份有限公司北京白家庄支行

摘要: 附言: 岳阳林纸募集资金备注: 岳阳林纸募集资金

17R9002744122

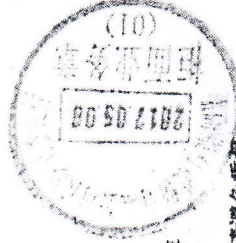
经办: G18254

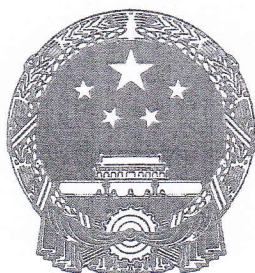
第2次打印 请避免重复

2017050

第一联: 银行留存
The 1st copy for Bank's file

招商银行股份有限公司
CHINA MERCHANTS BANK CO., LTD.
F02





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

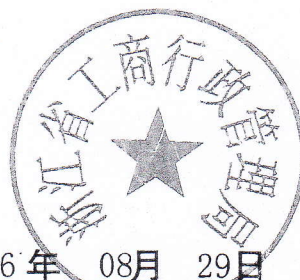
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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;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)

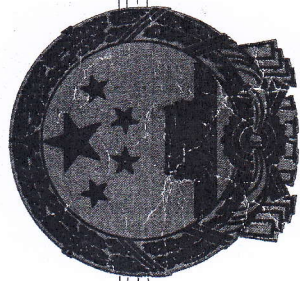


登记机关



2016年08月29日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

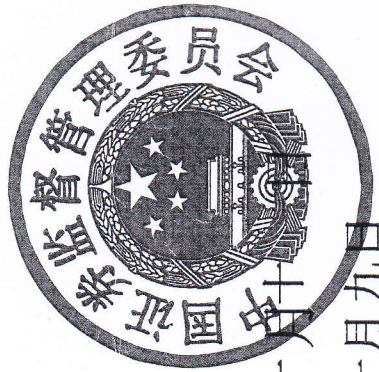
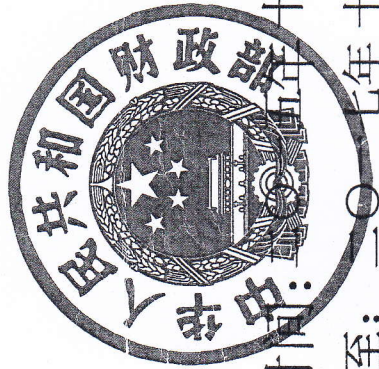


证书序号: 000171

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。

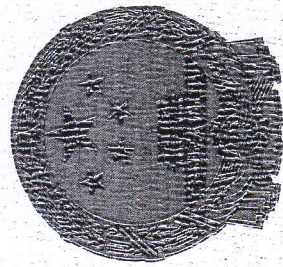
首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇〇七年十一月九日

证书有效期至:



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）

主任会计师：胡少先
办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：33000001
注册资本(出资额)：人民币7990万元
批准设立文号：浙财会〔2011〕25号
批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 025940

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

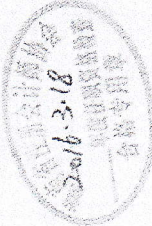
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年3月16日

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.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit of a CPA

会计师事务所
Accounting Firm (to be stamped)

注册会计师
Certified Public Accountant

注册会计师
Certified Public Accountant

注册会计师
Certified Public Accountant

注册会计师
Certified Public Accountant

注册会计师
Certified Public Accountant

注册会计师
Certified Public Accountant

注册会计师
Certified Public Accountant

注意事项

NOTES

- 一、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 二、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 三、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 四、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 五、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 六、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 七、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 八、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 九、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 十、本证书经检验合格，继续有效一年。

NOTES

1. When renewing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or donation shall be allowed.
3. The CPA shall take the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.
4. Failure of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the process of re-issuance after taking an announcement of direct responsibility.

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.

证书编号:
No. of Certificate

430100140033

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

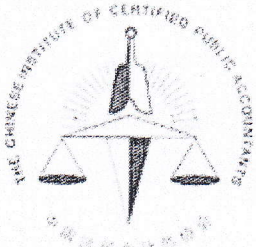
湖南省注册会计师协会

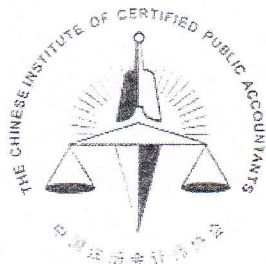
发证日期:
Date of Issuance

2009年11月20日

二〇〇九年十一月二十日

2008年11月20日换证



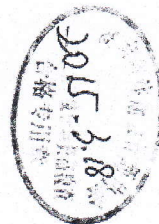
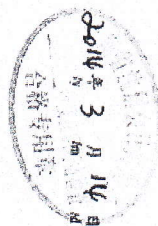


证书编号: 4301000700030
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 08 月 15 日
Date of Issuance

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.



姓名: 黄坤伟
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1972-05-05
Date of birth
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙): 湖南分所
Working unit
身份证号码: 43010519720505052X
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.



日 月 年