

**中泰证券股份有限公司**  
**关于嘉美食品包装（滁州）股份有限公司**  
**可转换公司债券回售有关事项的核查意见**

中泰证券股份有限公司（以下简称“中泰证券”或“保荐机构”）作为嘉美食品包装（滁州）股份有限公司（以下简称“公司”或“嘉美包装”）首次公开发行股票及公开发行可转换公司债券的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》以及《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》等相关规定，就嘉美包装可转换公司债券回售的有关事项进行了审慎核查，核查情况如下：

**一、“嘉美转债”发行上市情况**

经中国证券监督管理委员会《关于核准嘉美食品包装（滁州）股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕2301号）核准，嘉美包装于2021年8月9日公开发行了7,500,000张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值为100元，发行总额为人民币750,000,000元，扣除发行相关费用14,964,622.63元（不含税），该次募集资金净额为735,035,377.37元。上述募集资金已于2021年8月13日到账，并经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了《验资报告》（天衡验字〔2021〕00093号）。

“嘉美转债”于2021年9月8日起在深圳证券交易所挂牌交易，存续的起止日期为2021年8月9日至2027年8月8日。

**二、“嘉美转债”回售事项**

公司于2022年2月23日召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十二次会议，于2022年3月15日召开2022年第一次临时股东大会及2022年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目的议案》，同意调减本次公开发行可转换公司债券募集资金投资项目“孝感无菌纸包生产线建设项目”的募集资金投入金额，调减后的募集资金计划用于

新增的滁州华冠饮料有限公司无菌纸包灌装扩产项目。具体内容详见公司于2022年2月24日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整部分募投项目拟投入金额及新增募投项目的公告》（公告编号：2022-021）。根据公司《募集说明书》的约定，“嘉美转债”的附加回售条款生效。

根据公司《嘉美食品包装（滁州）股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的规定，附加回售条款具体如下：

“若公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。”

根据《募集说明书》约定的附加回售条款中的利息计算方法，确定利率为0.30%（“嘉美转债”第一年（2021年8月9日至2022年8月8日）的票面利率），计息日为2021年8月9日至2022年3月25日（算头不算尾），利息为0.187元/张（含税），回售价格为100.187元/张（含息、税）。

根据相关税收法律和法规的有关规定，对于持有“嘉美转债”的个人投资者和证券投资基金债券持有人，利息所得税由证券公司等兑付派发机构按20%的税率代扣代缴，公司不代扣代缴所得税，回售实际所得为100.150元/张；对于持有“嘉美转债”的合格境外投资者（QFII和RQFII），免征所得税，回售实际所得为100.187元/张；对于持有“嘉美转债”的其他债券持有者，公司不代扣代缴所得税，回售实际所得为100.187元/张，自行缴纳债券利息所得税。

“嘉美转债”持有人可回售其持有的部分或者全部未转股的“嘉美转债”。“嘉美转债”持有人有权选择是否进行回售，本次回售不具有强制性。

### 三、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

“嘉美转债”回售符合《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》等相关法律法规的规定以及《募集说明书》的相关约定。同时，嘉美包装本次变更部分可转债募集资金用途相关事项已经履行了必要的审批程序。

综上所述，保荐机构对“嘉美转债”回售有关事项无异议。

（本页无正文，为《中泰证券股份有限公司关于嘉美食品包装（滁州）股份有限公司可转换公司债券回售有关事项的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人（签字）：

李 硕

毕翠云

中泰证券股份有限公司

2022年3月18日