

开源证券股份有限公司

关于平顶山东方碳素股份有限公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见

开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”或“保荐机构”）作为平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“东方碳素”、“公司”）向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，对东方碳素使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金事项进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

2023年5月31日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意平顶山东方碳素股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2023]1199号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册申请。公司股票于2023年6月30日在北京证券交易所上市。公司本次股票发行数量为3,200.00万股，发行价格为12.60元/股，募集资金总额为人民币403,200,000.00元，实际募集资金到账金额为373,350,943.39元，到账时间为2023年6月20日。

为规范募集资金管理，保护投资者合法权益，根据《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，以及公司《募集资金管理制度》的相关要求，公司对募集资金进行专户存储管理，并与开源证券、存放募集资金的商业银行等签订了募集资金监管协议。

二、自筹资金预先已投入募投项目情况

截至2023年6月30日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额61,432,337.31元，本次拟置换51,398,557.91元。具体情况如下：

单位：元

项目	募集项目拟投入金额	预先支付金额	拟置换金额
年产1.8万吨高端特种石墨碳材项目	505,499,100.00	61,432,337.31	51,398,557.91

项目	募集项目拟投入金额	预先支付金额	拟置换金额
合计	505,499,100.00	61,432,337.31	51,398,557.91

根据《平顶山东方碳素股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》中关于募集资金运用情况的规定，在募集资金到位前，公司若已使用自筹资金进行了部分相关项目的投资，在募集资金到位后，募集资金将用于替换相关自筹资金。若本次发行实际募集资金净额超出项目所需资金，超出部分公司将用于补充流动资金；若本次发行实际募集资金净额低于项目所需资金，不足部分公司将通过自筹资金解决。本次募集资金置换方案符合法律、法规的规定以及发行申请文件的相关安排，不影响募集资金投资计划的正常进行，也不存在变相改变募集资金用途的情形。

三、自筹资金已支付发行费用的情况

公司本次募集资金各项发行费用合计人民币 34,494,702.08 元（不含增值税），截至 2023 年 6 月 30 日，公司已用自有资金支付发行费用人民币 969,056.60 元（不含增值税），具体情况如下：

单位：元

项目	预先支付金额	拟置换金额
1、保荐及承销费用	377,358.49	377,358.49
2、审计及验资费用	400,000.00	400,000.00
3、律师费用	188,679.24	188,679.24
4、用于本次发行的信息披露费用		
5、用于本次发行的发行手续费用	3,018.87	3,018.87
合计	969,056.60	969,056.60

四、使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的影响

公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的事项符合《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规的规定以及公司发行申请文件的相关安排，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在违规使用募集资金的行为，不存在损害全体股东利益的情形。

五、相关审议程序

2023年7月20日，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已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置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。该议案在董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会审议。

六、会计机构鉴证报告意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况进行了审验，并于2023年7月20日出具了《平顶山东方碳素股份有限公司募集资金置换专项审核报告》（信会师报字[2023]第ZB11249号），认为：“公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费的自筹资金的专项说明》符合《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（2022年修订）》（证监会公告【2022】15号）、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至2023年6月30日止以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费的实际情况。”

六、保荐机构核查意见

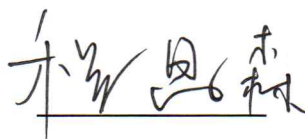
经核查，保荐机构认为：公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的事项已经公司董事会、监事会审议通过，公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见，该事项在董事会审议权限范围内，无需提交公司股东大会审议。该事项履行了必要的审批程序，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的要求。不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。

综上，保荐机构对公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的事项无异议。

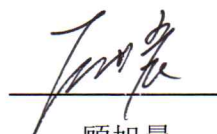
（以下无正文）

（本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于平顶山东方碳素股份有限公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》之签章页）

保荐代表人：



程昌森



顾旭晨

