

多氟多化工股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2020]006216号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

多氟多化工股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

(截止 2019 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	多氟多化工股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-8

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2020]006216号

多氟多化工股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的多氟多化工股份有限公司（以下简称多氟多公司）编制的截止2019年12月31日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

多氟多公司董事会的责任是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》（证监发行字[2007]500号）的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、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多氟多公司《前次募集资金使用情况专项报告》发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对多氟多公司前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，多氟多公司董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，在所有重大方面公允反映了多氟多公司截止 2019 年 12 月 31 日前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供多氟多公司申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为多氟多公司证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 刘国清

中国·北京

中国注册会计师：_____

白丽晗

二〇二〇年七月十日

多氟多化工股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

(一) 2015 年定向增发募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1834 号文《关于核准多氟多化工股份有限公司非公开发行股票批复》核准，多氟多化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由主承销商中原证券股份有限公司于 2015 年 10 月 16 日向特定投资者定价发行人民币普通股(A 股) 20,122,155 股，每股面值人民币 1 元，每股发行认购价格为人民币 29.88 元。截至 2015 年 10 月 22 日止，本公司共募集资金 601,249,991.40 元，扣除发行费用 10,870,122.00 元，募集资金净额 590,379,869.40 元。

截止 2015 年 10 月 22 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2015]001025 号”验资报告验证确认。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 58,911.33 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 4,161.08 万元；于 2015 年 10 月 22 日起至 2019 年 12 月 31 日止，期间使用募集资金人民币 54,750.25 万元。募集资金账户累计结息及理财收益共计 743.46 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 870.12 万元。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2019 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
洛阳银行股份有限公司焦作分行	600410010000002188	592,749,991.40	0.00	活期
交通银行股份有限公司焦作分行	418899991010003007256	0.00	8,697,027.37	活期
中原银行股份有限公司焦作分行	410801010100000116	0.00	4,158.90	活期
合计		592,749,991.40	8,701,186.27	

注 1：初始存放金额 592,749,991.40 元中包含尚未支付的发行费用 2,370,122.00 元；

截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金账户累计结息及理财收益共计 7,434,640.44 元。

（二）2018 年定向增发募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]296 号文《关于核准多氟多化工股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司由主承销商光大证券股份有限公司于 2018 年 8 月 6 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）56,220,094 股，每股面值人民币 1 元，每股发行认购价格为人民币 12.54 元。截至 2018 年 7 月 23 日止，公司共计募集货币资金人民币 704,999,978.76 元，扣除与发行有关费用人民币 6,512,220.09 元，实际募集资金净额为人民币 698,487,758.67 元。

截止 2018 年 7 月 23 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2018]000435 号”验资报告验证确认。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 32,702.63 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 14,697.54 万元；于 2018 年 7 月 23 日起至 2019 年 12 月 31 日止期间使用募集资金人民币 18,005.09 万元。募集资金账户累计结息及理财收益共计 907.75 万元。使用闲置募集资金暂时补充流动资金 35,000.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 3,053.89 万元。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中原银行股份有限公司焦作分行	410801010190026402	266,530,178.76	22,927,353.83	活期
焦作中旅银行股份有限公司中站支行	5002015400154	433,969,800.00	7,611,562.25	活期
合计		700,499,978.76	30,538,916.08	

注：初始存放金额 700,499,978.76 元中包含尚未支付的发行费用 2,012,220.09 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金账户累计结息及理财收益共计 9,077,489.01 元。

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

1. 2015 年定向增发募集资金的使用情况详见本报告附表 1。
2. 2018 年定向增发募集资金的使用情况详见本报告附表 2。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司不存在变更募投项目的情况。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

1. 2015 年定向增发募集资金置换情况

截止 2015 年 10 月 22 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 4,161.08 万元。大华会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2015 年 11 月 24 日出具专项鉴证报告，对公司先期以自筹资金投入募集资金项目的实际投资额予以确认；公司 2015 年 11 月 24 日召开的第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以 4,161.08 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

2. 2018 年定向增发募集资金置换的情况。

截至 2018 年 7 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 14,697.54 万元。大华会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2018 年 8 月 10 日出具专项鉴证报告，对公司前期以自筹资金投入募集资金项目的实际投资额予以确认；公司于 2018 年 8 月 10 日召开的第五届董事会第二十四次会议过审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以 14,697.54 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

（四）闲置募集资金使用情况

1. 2015 年定向增发闲置资金使用情况。

2015 年 11 月 9 日召开第四届董事会第二十五次（临时）会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 42,000.00 万元暂时补充公司全资子公司多氟多（焦作）新能源科技有限公司流动资金，使用期限不超过 12 个月，自 2015 年 11 月 10 日至 2016 年 11 月 9 日止。2016 年 11 月 2 日，已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 42,000.00 万元全部归还并存入多氟多（焦作）新能源科技有限公司募集资金专用账户。

2016 年 11 月 8 日召开第四届董事会第三十五次（临时）会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 30,000.00 万元闲置募集资金暂时补充

公司全资子公司多氟多（焦作）新能源科技有限公司流动资金，使用期限不超过 12 个月。2017 年 6 月 9 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 30,000.00 万元分次全部归还并存入多氟多（焦作）新能源科技有限公司募集资金专用账户。

2. 2018 年定向增发闲置资金使用情况。

2018 年 12 月 19 日公司召开了第五届董事会第二十八次会议、第五届监事会第二十八次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过人民币 40,000.00 万元（含）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过 12 个月，期间将分批归还至募集资金专户。2019 年 10 月 9 日，公司将用于补充流动资金中的 1,700.00 万元归还至 2018 年非公开募集资金专户，2019 年 10 月 16 日，公司将用于补充流动资金中的 5,000.00 万元归还至 2018 年非公开募集资金专户，2019 年 11 月 15 日，公司将用于补充流动资金中的 33,300.00 万元归还至 2018 年非公开募集资金专户，至此募集资金全部归还完毕。

2019 年 11 月 19 日公司召开了第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 35,000.00 万元（含）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过 12 个月，期间将分批全部归还至募集资金专户。截止 2020 年 7 月 3 日，已经归还募集资金 11,900.00 万元至非公开募集资金专户。

（五）前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

公司募集资金使用情况与公司定期报告中披露的内容一致，不存在差异

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

1. 2015 年定向增发股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止 2019 年 12 月 31 日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益（税后收益）			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2017 年	2018 年	2019 年		
1	年产 3 亿 Ah 能量型动力锂离子电池组项目	38.33%	2018 年度 1,666.10； 2019 年度 7,339.41	-	1,270.39	1,392.71	2,663.10	否

2. 2018 年定向增发股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止 2019 年 12 月 31 日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益（税后收益）			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2017 年	2018 年	2019 年		
1	年产 10,000 吨动力锂电池高端新型添加剂项目	18.84%	2019 年度 9,354.95			1,286.74	1,286.74	否
2	30 万套/年新能源汽车动力总成及配套项目							

30 万套/年新能源汽车动力总成及配套项目尚在建设期，暂未产生收益。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明
不适用。

（三）未能实现承诺收益的说明

1.2015 年定向增发股票募集资金投资项目未能实现承诺收益的说明

2018 年承诺税后收益 1,666.10 万元是基于生产负荷 60% 预测，当年实际生产负荷占总设计产能 23.33%(0.7 亿 AH/3 亿 AH)，当年实际收益 1,270.39 万元低于预期。主要原因系公司根据未来的政策导向、市场发展趋势和技术更迭速度等因素，以及进口设备、国产设备及市场产品工艺匹配等原因，公司对部分设备及技术工艺作出调整，以达到设备和工艺匹配度高、技术迭代与产品匹配度高等高指标要求。公司对部分设备和生产线进行技术改造和升级，导致生产调试和试生产阶段较长，产能未能充分释放，投资收益低于预期。

2019 年承诺税后收益 7,339.41 万元是基于生产负荷 80% 预测，当年实际生产负荷占总设计产能 53.33%(1.6 亿 AH/3 亿 AH)，当年实际收益 1,392.71 万元低于预期。一方面因国家政策及市场因素的变化导致原有设备及生产线需要升级调整，部分设备的调整和升级更新缓慢；另一方面客户对电池规格型号及工艺提出新的要求，生产工艺结构的调整导致设备及生产线适应时间延长，产能未完全释放，投资收益低于预期。

后续随着国家相关支持政策落地，市场形势好转，产能逐步释放，项目效益会稳步回升。

2.2018 年定向增发股票募集资金投资项目未能实现承诺收益的说明

可研报告中第一年项目计算期税后利润为 9,354.95 万元，是基于生产负荷 30% 预测，当年实际生产负荷占总设计产能 18.84%，2019 年计算税后利润为 1,286.74 万元低于预测。一方面项目处于建设期，还未完全达产，下游客户对六氟磷酸锂的品质不断提出新的要求，项目按边建设、边实验、边生产、边改进的方式进行，另一方面根据市场因素及供求关系变化，产品价格变动较大，对实现预计效益造成一定影响。

四、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

1. 2015 年定向增发募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2015 年 10 月 22 日止，本公司共募集资金 601,249,991.40 元，扣除发行费用 10,870,122.00 元，募集资金净额 590,379,869.40 元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 58,911.33 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 4,161.08 万元；于 2015 年 10 月 22 日起至 2019 年 12 月 31 日止，期间使用募集资金人民币 54,750.25 万元。募集资金账户累计结息及理财收益共计 743.46 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 870.12 万元。

结余资金已经于 2020 年 4 月使用完毕，主要用于购买设备。

2. 2018 年定向增发募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2018 年 7 月 23 日止，公司共计募集货币资金人民币 704,999,978.76 元，扣除与发行有关的费用人民币 6,512,220.09 元，实际募集资金净额为人民币 698,487,758.67 元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 32,702.63 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 14,697.54 万元；于 2018 年 7 月 23 日起至 2019 年 12 月 31 日止期间使用募集资金人民币 18,005.09 万元。募集资金账户累计结息及理财收益共计 907.75 万元。使用闲置募集资金暂时补充流动资金 35,000.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 3,053.89 万元。

结余资金根据项目建设情况，后续将继续使用到相关项目。

多氟多化工股份有限公司（盖章）

二〇二〇年七月十日

附表 1

前次（2015 年）募集资金使用情况对照表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			59,037.99			已累计使用募集资金总额：			58,911.33	
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：				
						2015 年：			6,188.99	
						2016 年：			10,727.59	
						2017 年：			27,770.60	
变更用途的募集资金总额比例：			不适用			2018 年：			11,055.54	
						2019 年：			3,168.61	
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)
序号	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 3 亿 Ah 能量型动力锂离子电池组项目	年产 3 亿 Ah 能量型动力锂离子电池组项目	60,125.00	60,125.00	58,911.33	60,125.00	60,125.00	58,911.33	-1,213.67	2020 年 4 月 10 日
小计			60,125.00	60,125.00	58,911.33	60,125.00	60,125.00	58,911.33	-1,213.67	

附表 2

前次（2018 年）募集资金使用情况对照表

编制单位：多氟多化工股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：			69,848.78			已累计使用募集资金总额：			32,702.63	
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：				
						2018 年：			17,954.57	
变更用途的募集资金总额比例：			不适用			2019 年：			14,748.06	
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）
序号	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 10,000 吨动力锂电池高端新型添加剂项目	年产 10,000 吨动力锂电池高端新型添加剂项目	43,396.98	33,396.98	10,669.72	43,396.98	33,396.98	10,669.72	-22,727.26	2020 年 12 月 31 日
2	30 万套/年新能源汽车动力总成及配套项目	30 万套/年新能源汽车动力总成及配套项目	126,298.40	36,451.80	22,032.91	126,298.40	36,451.80	22,032.91	-14,418.89	2020 年 12 月 31 日
小计			169,695.38	69,848.78	32,702.63	169,695.38	69,848.78	32,702.63	-37,146.15	