

山东丰元化学股份有限公司  
前次募集资金使用情况  
审核报告

大信专审字[2023]第 3-00057 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 前次募集资金使用情况审核报告

大信专审字[2023]第 3-00057 号

### 山东丰元化学股份有限公司全体股东：

我们对山东丰元化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》（以下简称“前次募集资金使用情况专项报告”）进行了审核。

### 一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制前次募集资金使用情况专项报告，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是贵公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的前次募集资金使用情况专项报告发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的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。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的前次募集资金使用情况专项报告符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至2023年6月30日止前次募集资金的使用情况。



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、其他说明事项

本报告是在实施必要审核程序的基础上作出的职业判断，并不构成对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现作出的保证。本报告仅限于贵公司作为申请发行新股的必备文件，随同其他申报材料一同报送，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年七月十四日

# 山东丰元化学股份有限公司关于 前次募集资金使用情况的专项报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

## 一、前次募集资金的募集情况

### （一）实际募集资金金额、资金到位时间

#### 1. 2021 年非公开发行项目

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东丰元化学股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2075 号）核准，山东丰元化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）向特定对象非公开发行人民币普通股股票 3,256.1505 万股，发行价格为每股人民币 13.82 元，共计募集资金总额为人民币 449,999,999.10 元，扣除发行费用（不含税）人民币 8,667,478.94 元后，募集资金净额为人民币 441,332,520.16 元。截至 2021 年 5 月 26 日，本次发行的募集资金已存入公司募集资金专项账户中，募集资金到位情况已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 5 月 26 日出具“大信验字[2021]第 3-10001 号”《山东丰元化学股份有限公司验资报告》予以验证。

#### 2. 2022 年非公开发行项目

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东丰元化学股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]1376 号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票 2,211.2444 万股，发行价格为每股人民币 42.51 元，共计募集资金总额为人民币 939,999,994.44 元，扣除发行费用（不含税）人民币 14,186,412.73 元后，募集资金净额为人民币 925,813,581.71 元。截至 2022 年 9 月 20 日，本次发行的募集资金已存入公司募集资金专项账户中，募集资金到位情况已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 20 日出具“大信验字[2022]第 3-00018 号”《山东丰元化学股份有限公司验资报告》予以验证。

### （二）前次募集资金管理情况

根据公司、募投项目实施主体、保荐机构、银行签署的《募集资金三方监管协议》，限定公司将发行股份募集资金集中存放于以下银行账户，且保证下述专户仅用于本公司相关募集资金的存储与使用，不得用于其他用途。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司非公开发行募集资金专户余额明细如下：

**（一）2021 年非公开发行项目**

序号	账户名称	募集资金专户开户银行	专户账号	2023 年 6 月 30 日余额 (元)
1	山东丰元化学股份有限公司	中国银行股份有限公司 枣庄分行	210444127475	196,672.05
2	山东丰元化学股份有限公司	交通银行股份有限公司 枣庄分行	374899991013000050296	已销户
3	山东丰元锂电科技有限公司	中国银行股份有限公司 枣庄分行	241644126122	26,505,301.76
合计				26,701,973.81

**（二）2022 年非公开发行项目**

序号	账户名称	募集资金专户开户银行	专户账号	2023 年 6 月 30 日余额 (元)
1	山东丰元化学股份有限公司	中国银行股份有限公司 枣庄台儿庄支行	237747077348	227,923.06
2	山东丰元化学股份有限公司	交通银行股份有限公司 枣庄市中支行	374899991013339999981	5,583.59
3	山东丰元锂电科技有限公司	中国建设银行股份有限公司 枣庄台儿庄支行	37050164640809099999	14,893.54
4	安徽丰元锂电科技有限公司	中国建设银行股份有限公司 安庆集贤路支行	34050168630809999999	12,468,980.86
合计				12,717,381.05

**二、前次募集资金的实际使用情况**

**1、2021 年非公开发行项目**

截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用前次募集资金情况如下表所示：

项目	金额（元）
募集资金总金额	449,999,999.10
减：保荐承销费	8,000,000.00
实际到账金额	441,999,999.10
减：律师费、审计费	750,000.00
补充流动资金项目	130,000,000.00
减：年产 10,000 吨锂离子电池高镍三元材料建设项目投入	286,167,032.99
加：收回暂时补充流动资金项目	195,000,000.00
减：暂时补充流动资金项目	195,000,000.00
减：手续费	6,943.48
加：活期利息	1,625,951.18
截至 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	26,701,973.81

注：前次募集资金使用情况对照表，直接参见附表 1-1

## 2、2022 年非公开发行项目

截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用前次募集资金情况如下表所示：

项目	金额（元）
募集资金总额	939,999,994.44
减：保荐承销费用	12,959,997.63
实际到账金额	927,039,996.81
减：律师费、审计费	1,226,415.10
减：补充流动资金项目	211,813,581.71
减：年产 5 万吨锂电池磷酸铁锂正极材料生产基地项目投入	432,767,152.20
减：暂时补充流动资金项目	270,000,000.00
减：手续费	3,817.79
加：活期利息	1,488,351.04
截至 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	12,717,381.05

注：前次募集资金使用情况对照表，直接参见附表 1-2

### 三、募集资金变更情况

公司前次募集资金不存在变更的情形。

### 四、募集资金投资项目先期投入及置换情况

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资金为人民币 36,682.51 万元。

#### 1、2021 年非公开发行项目

2021 年 7 月 2 日，公司第五届董事会第八次（临时）会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入自筹资金的议案》，公司决定使用募集资金 8,162.14 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 8,162.14 万元。以上募集资金的置换情况经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信专审字[2021]第 3-10049 号《山东丰元化学股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》。

#### 2、2022 年非公开发行项目

2022 年 10 月 27 日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入自筹资金的议案》，公司决定使用募集资金 28,520.37 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 28,520.37 万元。以上募集资金的置换情况经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信专审字[2022]第 3-00126 号《山东丰元化学股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》。

## 五、闲置募集资金的使用

### 1、2021 年非公开发行项目

2021 年 7 月 2 日，公司第五届董事会第八次（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》，同意公司及全资子公司山东丰元锂电科技有限公司（以下简称“丰元锂电”）使用合计不超过人民币 12,000.00 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2021 年 7 月 2 日起，最晚不超过 2022 年 7 月 1 日，到期将归还至募集资金专户。2022 年 6 月 1 日，丰元锂电将用于暂时补充流动资金的人民币 2,000 万元归还至募集资金专用账户；2022 年 6 月 28 日，丰元锂电将用于暂时补充流动资金的人民币 9,800 万元归还至募集资金专用账户。至此，公司及全资子公司丰元锂电用于暂时补充流动资金的闲置募集资金合计人民币 11,800 万元已全部归还完毕，使用期限未超过 12 个月，公司已将上述情况告知了保荐机构及保荐代表人。

2022 年 7 月 28 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及全资子公司丰元锂电使用合计不超过人民币 7,700.00 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2022 年 7 月 28 日起，最晚不超过 2023 年 7 月 27 日，到期将归还至募集资金专户。2022 年 9 月 30 日，丰元锂电将用于暂时补充流动资金的人民币 100 万元归还至募集资金专用账户；2022 年 11 月 21 日，丰元锂电将用于暂时补充流动资金的人民币 500 万元归还至募集资金专用账户；2022 年 11 月 24 日，丰元锂电将用于暂时补充流动资金的人民币 7,100 万元归还至募集资金专用账户。至此，公司及全资子公司丰元锂电用于暂时补充流动资金的闲置募集资金合计人民币 7,700 万元已全部归还完毕，使用期限未超过 12 个月，公司已将上述情况告知了保荐机构及保荐代表人。

### 2、2022 年非公开发行项目

2022 年 11 月 28 日，公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及公司全资子公司丰元锂电使用合计不超过人民币 27,000.00 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2022 年 11 月 28 日起，最晚不超过 2023 年 11 月 27 日，到期将归还至募集资金专户。截至 2023 年 6 月 30 日，公司暂时补充流动资金金额为 27,000 万元。

## 六、前次募集资金尚未使用资金结余情况

### 1、2021 年非公开发行项目

截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金金额为 26,701,973.81 元，全部存放在公司募集资金专用账户。

## 2、2022 年非公开发行项目

截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金金额为 282,717,381.05 元，其中存放在公司募集资金专用账户 12,717,381.05 元，按照董事会决议暂时补充流动资金 270,000,000.00 元。

## 七、前次募集资金投资项目效益

### （一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本公告附件 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。

### （二）未能实现承诺收益的说明

前次募集资金投资项目尚未完全建成，因此未能实现承诺效益。

## 八、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

公司前次募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

附件 1：募集资金使用情况对照表

附件 2：募集资金投资项目实现效益情况对照表

山东丰元化学股份有限公司董事会

2023 年 7 月 14 日



附件 1:

## 募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

表 1-1：2021 年非公开发行项目

募集资金总额：			44,133.25			已累计使用募集资金总额：41,616.70				
变更用途的募集资金总额：-						各年度使用募集资金总额：41,616.70				
变更用途的募集资金总额比例：-						2021 年：26,818.28、2022 年：10,120.62、2023 年 1-6 月：4,677.80				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	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		
1	年产 10000 吨锂离子电池高镍三元材料建设项目	年产 10000 吨锂离子电池高镍三元材料建设项目	32,000.00	31,133.25	28,616.70	32,000.00	31,133.25	28,616.70	2,516.55	2023 年 6 月
2	补充流动资金项目	补充流动资金项目	13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00		100%
合计			45,000.00	44,133.25	41,616.70	45,000.00	44,133.25	41,616.70	2,516.55	

## 募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

表 1-2：2022 年非公开发行项目

募集资金总额：			92,581.36			已累计使用募集资金总额：64,458.08				
变更用途的募集资金总额：			-			各年度使用募集资金总额：64,458.08				
变更用途的募集资金总额比例：			-			2022 年：51,648.30、2023 年 1-6 月：12,809.78				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	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		
1	年产 5 万吨锂电池磷酸铁锂正极材料生产基地项目	年产 5 万吨锂电池磷酸铁锂正极材料生产基地项目	71,400.00	71,400.00	43,276.72	71,400.00	71,400.00	43,276.72	28,123.28	2023 年 12 月
2	补充流动资金项目	补充流动资金项目	22,600.00	21,181.36	21,181.36	22,600.00	21,181.36	21,181.36	-	100%
合计			94,000.00	92,581.36	64,458.08	94,000.00	92,581.36	64,458.08	28,123.28	

附件 2:

## 募集资金投资项目实现效益情况对照表

表：2-1：2021 年非公开发行项目

金额单位：人民币万元

实际投资项目		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				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年 1-6 月		
1	年产 10000 吨锂离子电池高镍三元材料建设项目	尚未建设完成	达产后年均净利润 11,340.66 万元	不适用	不适用	1,288.55	-1,272.92	15.63	不适用
2	补充流动资金项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：“年产 10,000 吨锂离子电池高镍三元材料建设项目”尚未全部完工，2022 年度实现的效益系已建成的年产 2,000 吨示范线实现效益。2023 年 1-6 月，受主要原材料价格大幅下降影响，三元产品售价下降，造成当期效益为负。

## 募集资金投资项目实现效益情况对照表

表 2-2：2022 年非公开发行项目

金额单位：人民币万元

实际投资项目		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				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年 1-6 月		
1	年产 5 万吨锂电池磷酸铁锂正极材料生产基地项目	尚未建设完成	达产后年均净利润 15,867.67 万元	不适用	不适用	不适用	204.27	204.27	不适用
2	补充流动资金项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注“年产 5 万吨锂电池磷酸铁锂正极材料生产基地项目”尚未全部完工，2023 年 1-6 月实现的效益系为于 2023 年 5 月建成的 2.5 万吨产线实现的效益。