

山东三元生物科技股份有限公司
募集资金置换专项鉴证报告
上会师报字(2022)第 0487 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



防 伪 编 码： 31000008202212432S

被审计单位名称： 山东三元生物科技股份有限公司

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第0487号

签字注册会计师： 袁涛

注 师 编 号： 370300100004

签字注册会计师： 高纯进

注 师 编 号： 370300260002

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东三元生物科技股份有限公司

募集资金置换专项鉴证报告

上会师报字(2022)第 0487 号

山东三元生物科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的山东三元生物科技股份有限公司(以下简称“三元生物公司”)管理层编制的截至 2022 年 1 月 31 日止《山东三元生物科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》(以下简称“专项说明”)进行了专项鉴证。

一、管理层的责任

按照《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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等文件的有关规定编制专项说明是三元生物公司管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的审核材料,设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制,保证专项说明的内容真实、准确和完整、以及不存在虚假记载、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募集资金存放与实际使用情况的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》准则的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息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、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三、鉴证结论

我们认为，三元生物公司管理层编制的《山东三元生物科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的规定，在所有重大方面如实反映了三元生物公司截至2022年1月31日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的实际情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供三元生物公司用于以募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用之自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：《山东三元生物科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

高纯

中国注册会计师

袁涛

二〇二二年二月十四日



山东三元生物科技股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的
专项说明

根据《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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的相关规定，山东三元生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）对以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金情况说明如下：

一、募集资金基本情况

根据2020年第九次临时股东大会和中国证券监督管理委员会《关于同意山东三元生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4073号）同意注册，采用网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，公开发行人3,372.10万股人民币普通股，每股面值为1元，每股发行价为人民币109.30元，募集资金总额合计为人民币 3,685,705,300.00元，扣除股票发行费用139,060,659.60元（不含增值税进项税）后，公司实际募集资金净额为人民币3,546,644,640.40元。上述募集资金到位情况已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2022年1月28日出具上会师报字(2022)第0289号《验资报告》。

二、招股说明书承诺募集资金投资项目情况

根据《山东三元生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中披露的募集资金投资项目，募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	投资总额	本次募集资金投入额	项目代码/ 备案号	项目环境影响备案情况
1	年产 50,000 吨赤藓糖醇及技术中心项目	77,000.00	77,000.00	2020-371602-1 4-03-032308	滨城环审表【2020-078】
2	补充流动资金	13,000.00	13,000.00	不适用	不适用
	合计	90,000.00	90,000.00	-	-

如果本次发行募集资金不能满足拟投资项目的资金需求，不足部分公司将通过自筹资金解决；如果所筹资金超过拟投资项目所需，多余资金用于与公司主营业务相关用途；如果本次发行及上市募集资金到位时间与资金需求的时间要求不一致，公司可根据实际情况以自筹资金先期投入，募集资金到位后予以置换。

山东三元生物科技股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2022年1月31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为401,358,014.05元，具体投入情况如下：

金额单位：人民币元

募投项目名称	本次募集资金投入额	自筹资金实际投入	拟置换资金
年产50,000吨赤藓糖醇及技术中心项目	770,000,000.00	401,358,014.05	401,358,014.05

四、自筹资金预先支付发行费用情况

公司首次公开发行股票发行费用为人民币139,060,659.60元（不含增值税），截至2022年1月31日，公司以自筹资金已预先支付各项发行费用的实际金额合计为人民币5,197,771.37元（不含增值税），本次拟用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金金额为人民币5,197,771.37元（不含增值税），具体情况如下：

金额单位：人民币元

项目名称	发行费用（不含税）	自筹资金预先支付（不含税）	拟置换金额
承销及保荐费用	120,772,758.28	2,830,188.68	2,830,188.68
审计及验资费用	8,300,000.00	1,018,867.93	1,018,867.93
律师费用	5,188,679.25	1,132,075.47	1,132,075.47
发行手续费及其他	1,167,146.60	216,639.29	216,639.29
用于本次发行的信息披露费用	3,632,075.47	-	-
合计	139,060,659.60	5,197,771.37	5,197,771.37

五、募集资金置换的实施

根据《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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关文件的规定，本公司拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及已支付发行费用之自筹资金，应当经公司董事会审议通过、会计师事务所出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

山东三元生物科技股份有限公司

二〇二二年二月十四日





姓名	袁涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1974-12-17
Date of birth	
工作单位	上会会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所
Working unit	
身份证号码	370602197412171318
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

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: 370300100004
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 22 日
Date of Issuance

2015年 3月 14日

本复印件已审核与原件一致





姓名: 高纯进
 Full name: 高纯进
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-02-24
 Date of birth: 1976-02-24
 工作单位: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所
 Working unit: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所
 身份证号码: 370302197602244518
 Identity card No.: 370302197602244518



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会
 2018年
 注册会计师
 年检合格专用章

证书编号:
 No. of Certificate 370300260002

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 山东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2007 年 01 月 05 日

年 月 日
 /y /m /d



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称: 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

负责人: 张晓荣

任会计师:

场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

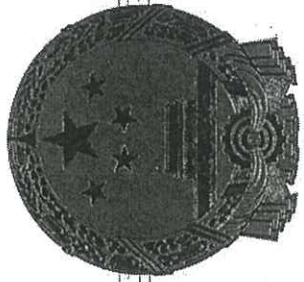
执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000362

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
执行证券、期货相关业务。

会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张晓荣

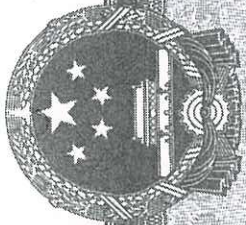
证书号：32

发证时间：二〇一二年十二月二日

证书有效期至：二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 0600000202201200118

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多企业登记、监管
信息。



名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

经营范围

审查企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 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】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致

