

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85560449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

山东凯盛新材料股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
川华信专(2022)第 0777 号

目录:

- 1、报告正文
- 2、前次募集资金使用情况报告



山东凯盛新材料股份有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告

川华信专（2022）第 0777 号

山东凯盛新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“凯盛新材”）管理层编制的截至 2022 年 9 月 30 日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层的责任

凯盛新材管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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。

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凯盛新材管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

三、工作概述

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《前次募集资金使用情况报告》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合凯盛新材实际情况，实施了包括核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意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，凯盛新材管理层编制的截至 2022 年 9 月 30 日的《前次募集资金使用情况报告》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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，如实反映了凯盛新材截至 2022 年 9 月 30 日前次募集资金的使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供凯盛新材向不特定对象发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他



目的。我们同意将本鉴证报告作为凯盛新材向不特定对象发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年十二月十六日



山东凯盛新材料股份有限公司 前次募集资金使用情况报告

根据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，山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了截至2022年9月30日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户的存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会2021年8月10日下发的《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2626号），同意公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票6,000万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币5.17元，募集资金总额人民币31,020.00万元，扣除与发行有关的费用（不含增值税）人民币2,830.85万元，公司实际募集资金净额为人民币28,189.15万元。

公司募集资金已于2021年9月22日到账，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并于2021年9月22日出具了川华信验（2021）第0076号《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2022年9月30日，公司募集资金专项账户存储如下表所示：

单位：人民币元

序号	开户银行	账号	余额
1	中国建设银行股份有限公司淄博淄川支行	37050163624100001385	3,568,498.48
2	齐商银行股份有限公司松龄支行	801107901421008783	53,971,143.49
3	中国银行股份有限公司淄博淄川支行	245544822941	13,753,503.88
4	中国银行股份有限公司淄博淄川支行	241644853635	956,455.78
	合计		72,249,601.63

（三）前次募集资金使用和余额情况

截至2022年9月30日，公司前次募集资金使用和余额情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
实际转入公司募集资金	290,754,716.98



项目	金额
减：募集资金到位后支付发行费用	3,396,226.42
减：置换预先投入发行费用	5,467,018.79
减：置换预先投入工程投资	30,542,397.04
减：直接支付工程款	4,098,135.62
减：置换承兑汇票支付工程款	29,558,165.80
减：暂时性补充流动资金	150,000,000.00
加：利息收入扣除手续费净额	2,729,998.95
加：理财收益	1,826,829.37
募集资金专项账户余额	72,249,601.63

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理制度的制定情况

为了规范募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司监管指引第2号——公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的规定，2020年6月2日公司第二届董事会第八次会议、2020年6月17日2020年第四次临时股东大会审议通过了《募集资金管理制度》。

为提高资金使用效率，降低资金使用成本，更好地保障公司及股东利益，2021年10月27日，公司召开第二届董事第十六次会议和第二届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于使用银行承兑汇票等票据方式支付募投项目款并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目建设期间，使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的事项。在前述议案中，对以募集资金等额置换使用银行承兑汇票等票据方式支付募投项目款的审批流程进行了详细规定。

（二）募集资金管理制度的执行情况

根据《募集资金管理制度》的规定，本公司对募集资金采用专户存储制度。公司与中国建设银行股份有限公司淄博淄川支行、中国银行股份有限公司淄博淄川支行、齐商银行股份有限公司松龄支行、西南证券股份有限公司签订《募集资金三方监管协议》。

三、前次募集资金的实际使用情况

（一）募投项目拟投入募集资金金额调整情况

由于本次发行募集资金净额人民币28,189.15万元低于《山东凯盛新材料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》中募投项目拟投入募集资金金额人民币55,000万元，根据实际募集资金净额，结合各募集资金投资项目的情况，公司对募投项目拟投入募



集资金金额进行调整。

根据公司2021年10月13日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，同意公司根据本次公开发行股票募集资金实际情况，对本次募集资金投资项目使用募集资金投资金额进行调整。调整情况如下表所示：

单位：人民币万元

项目名称	投资总额	调整前拟投入募集资金 金额	调整后拟投入募集资金 金额
芳纶聚合单体两万吨装置扩建项目（二期）	18,000.00	18,000.00	-
2000吨/年聚醚酮酮树脂及成型应用项目	32,000.00	32,000.00	23,189.15
安全生产管控中心项目	8,000.00	5,000.00	5,000.00
合计	58,000.00	55,000.00	28,189.15

（二）前次募集资金使用情况对照表说明

详见附件1.《前次募集资金使用情况对照表》

（三）前次募集资金实际投资项目变更情况

2022年11月，公司2000吨/年聚醚酮酮树脂及成型应用项目首期1000吨/年生产装置已达到预定可使用状态，满足结项条件，公司已对上述项目首期进行结项。聚醚酮酮作为高性能新材料，其附加值和性能均处于材料金字塔的塔尖，但受新冠疫情等因素影响，包括PEKK在内的部分高端新材料的下游应用受到一定程度的影响，进而带动上述高端材料的市场表现欠佳。经公司审慎评判，1000吨/年PEKK产能预计可满足当前市场需求。与此同时，泰和新材、韩国可隆等主要芳纶企业纷纷实施扩产计划，芳纶聚合单体市场新增需求明确且迫切。此外，三氯化铝市场情况良好，且考虑到PEKK在生产制备过程中对于催化剂三氯化铝的品质要求较高，而当前市场上三氯化铝产品质量参差不齐，公司自备三氯化铝的需求较为迫切。综合上述因素，经公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议和2022年第二次临时股东大会审议通过，公司将2000吨/年聚醚酮酮树脂及成型应用项目尚未使用的募集资金18,719.21万元（含利息及理财收益，具体金额以实际结转时募集资金专户余额为准），变更用于2万吨/年芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）和2万吨/年高纯无水三氯化铝项目，不足部分以公司自筹资金投入。

（四）前次募集资金投资项目对外转让情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让情况。



（五）募投项目先期投入及置换情况

截至2021年10月19日，募集资金投资项目在募集资金到位之前已由公司使用自筹资金先行投入，公司以自筹资金预先投入募投资金项目及已支付发行费用的金额共计36,009,415.83元。具体情况如下：

1.募投项目预先投入情况：为保证募投项目的顺利实施，公司根据实际情况，在募集资金到位前，已由公司以自筹资金对募投项目进行了预先投入。截至2021年10月19日，公司自2020年6月2日第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司申请首次公开发行股票募集资金投资项目暨使用方案以及可行性研究报告的议案》等相关议案以来，以自筹资金对募投项目的预先投入金额30,542,397.04元。

2.发行费用预先投入情况：截至2021年10月19日，公司以自筹资金预先支付发行费用的金额为5,467,018.79元（不含税）。

3.本次预先投入的自筹资金业经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并于2021年10月27日出具《山东凯盛新材料股份有限公司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鉴证报告》（川华信专（2021）第0720号）。

4.公司于2021年10月27日召开第二届董事第十六次会议和第二届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于使用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议案》，同意公司使用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，置换金额36,009,415.83元。各类费用已全部置换完成。

（六）闲置募集资金使用情况说明

1、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司于2022年7月22日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《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15,000万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期前公司将及时归还至募集资金专户。在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。

截至2022年9月30日，公司使用暂时闲置的募集资金暂时性补充流动资金150,000,000.00元。

2、用闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于2021年10月13日召开第二届董事第十五次会议和第二届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用最高余额不超过



人民币 20,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理,使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效,资金在前述额度和期限范围内,可循环滚动使用。

截至 2022 年 9 月 30 日,本公司不存在闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况。

(七) 尚未使用的前次募集资金情况

截至 2022 年 9 月 30 日,尚未使用的募集资金余额 222,249,601.63 元,其中:募集资金专户存放 72,249,601.63 元,暂时性补充流动资金 150,000,000.00 元。

四、前次募集资金投资项目实现效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明

详见附表 2《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益情况

安全生产管控中心项目不新增产能,主要系用于提高公司的整体自动化控制水平以及安全生产能力,不单独产生经济效益,因此无法单独核算效益。

(三) 前次募集资金中以资产认购股份的,该资产运行情况

本公司前次募集资金不存在以资产认购股份的情况。

(四) 前次募集资金投资项目的累计实现收益不及预期的说明

截至 2022 年 9 月 30 日,公司募投项目均尚未正式投产,因此不存在累计实现收益不及预期的情况。

五、前次募集资金使用情况与本公司年度报告已披露信息的比较

本公司已将前次募集资金的实际使用情况与本公司发行至今各定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照,实际使用情况与披露的相关内容一致。



附件:

1. 前次募集资金使用情况对照表
2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表



附件 1:



前次募集资金使用情况对照表

编制单位：山东凯盛新材料股份有限公司

单位：人民币元

募集资金总额:			310,200,000.00			已累计使用募集资金总额:			64,198,698.46	
变更用途的募集资金总额:			-			各年度使用募集资金总额:				
变更用途的募集资金总额比例:			-			2021年:			42,770,996.08	
						2022年1-9月:			21,427,702.38	
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(注3)	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	2000吨/年聚醚酮树脂及成型应用项目	2000吨/年聚醚酮树脂及成型应用项目	320,000,000.00	231,891,500.00	47,307,924.96	320,000,000.00	231,891,500.00	47,307,924.96	-184,583,575.04	注1
2	安全生产管控中心项目	安全生产管控中心项目	50,000,000.00	50,000,000.00	16,890,773.50	50,000,000.00	50,000,000.00	16,890,773.50	-33,109,226.50(注2)	2023年6月



前次募集资金使用情况对照表

3	芳纶聚合单体 两万吨装置扩 建项目(二期)	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-	不适用	不适用
	合计	550,000,000.00	281,891,500.00	64,198,698.46	550,000,000.00	281,891,500.00	64,198,698.46		

注1: 2022年11月29日, 公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议, 审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目部分结项并变更部分募集资金投资项目的议案》, 决定对2000吨/年聚醚酮树脂及成型应用项目首期进行结项, 并将上述项目剩余募集资金用于2万吨/年芳纶聚合单体(间/对苯二甲酰氯)和2万吨/年高纯无水三氯化铝项目。2022年12月15日, 公司2022年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。截至2022年9月30日, 公司仅实施了2000吨/年聚醚酮树脂及成型应用项目首期, 同时, 公司本着充分利用内部资源, 最大程度提高资源、资金配置和使用效率的原则, 在项目实施过程中对项目进行持续优化, 受上述因素影响, 实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异。此外, 公司在使用募集资金过程中, 严格按照募集资金使用的有关规定, 谨慎使用募集资金, 在保证建设工程质量的前提下, 加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理, 合理地降低项目建造成本和费用等投资金额, 亦导致实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异。

注2: 截至2022年9月30日, 安全生产管控中心尚在建设过程中, 因此实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异。

注3: 由于本次发行募集资金净额人民币28,189.15万元低于《山东凯盛新材料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》中募投项目拟投入募集资金金额人民币55,000万元, 公司根据实际募集资金净额, 结合各募集资金投资项目的情况, 对募投项目拟投入金额进行了调整。



附件 2:



前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位: 山东凯盛新材料股份有限公司

单位: 人民币元

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			2021 年	2022 年 1-9 月			
1	2000 吨/年聚醚酮酮树脂及成型应用项目	不适用	注 1	不适用	不适用		不适用	不适用
2	安全生产管控中心项目	不适用	注 2	不适用	不适用		不适用	不适用

注 1: 截至 2022 年 9 月 30 日, 公司正在履行 2000 吨/年聚醚酮酮树脂及成型应用项目首期的环保验收和安全验收手续, 尚处于试生产阶段, 待相关手续办理完成后方可正式投产, 暂无法测算效益。

注 2: 安全生产管控中心项目不新增产能, 主要系用于提高公司的整体自动化控制水平以及公司安全生产能力, 不单独产生经济效益, 因此无法单独核算效益情况。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91510500083391473Y



经前二年连续
“国家企业信用
信息公示系统”
无异常记录，
经案、经罚、
经核、

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月27日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月27日至长期

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

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，出具相关报告；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）。



登记机关



2022年7月27日

证书序号: 0003174

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: 四川省财政厅



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 51010003

批准执业文号: 川财审批(2013) 34号

批准执业日期: 2013年11月11日



姓名 陈杰
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1985-08-16
 出生日期 1985-08-16
 Date of birth 四川华信(集团)会计师事务所
 工作单位 (特殊普通合伙)重庆分所
 Working unit 500102198508162896
 身份证号码 500102198508162896
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性

证书编号: 510100033127
 No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 16 日
 Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

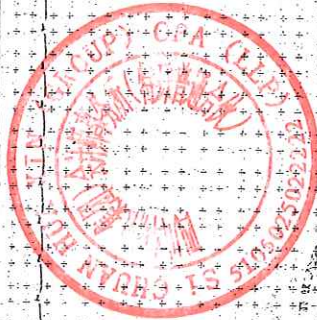
本证书经
This certificate is valid for another year after
this renewal



年度检验登记

Annual Renewal Registration

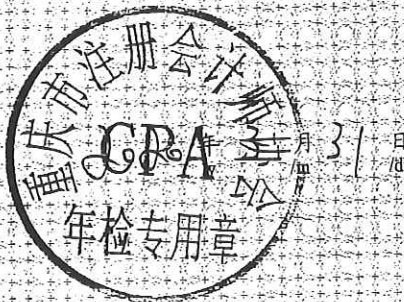
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

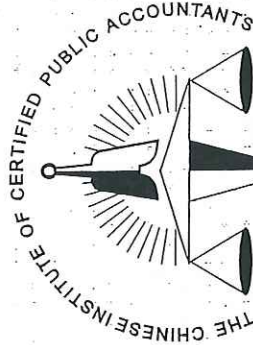


年度检验登记

Annual Renewal Registration

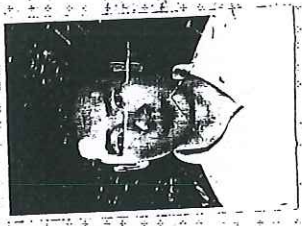
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日



中国注册会计师协会

姓名: 赵相宇 (Full name: ZHAO XIANGYU)
 性别: 男 (Sex: Male)
 出生日期: 1987-07-26 (Date of birth: 1987-07-26)
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所重庆分所 (Working unit: Sichuan Huaxin (Group) CPA Firm Chongqing Branch)
 身份证号码: 500102198707264759 (Identity card No.: 500102198707264759)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性

证书编号: 510100033131
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 16 日
Date of Issuance



重庆市注册会计师协会制

年度本
Annual Re

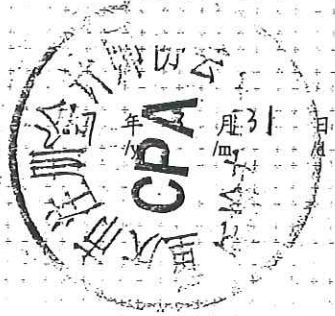
本证书经
This certi:
this renew



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





姓名: 魏琴英
 Full name: WEI QIN (GROUP) CPA (L)
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1979-05-28
 Date of birth: 1979-05-28
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 511025197905285187
 Identity card No.: 511025197905285187



证书编号: 510100033175
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 24 日
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章
(四川)

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

(检验)

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



年 月 日

月

日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日