

# 募集资金年度存放 与使用情况专项报告

山东东岳有机硅材料股份有限公司

容诚专字[2023]518Z0139 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-3
2	募集资金年度存放与使用情况专项报告	4-8

# 募集资金年度存放 与使用情况鉴证报告

容诚专字[2023]518Z0139 号

山东东岳有机硅材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东东岳有机硅材料股份有限公司（以下简称东岳硅材公司）董事会编制的 2022 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供东岳硅材公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为东岳硅材公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

## 二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《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》、深圳证券交易所《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》是东岳硅材公司董事会的责任,这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是对东岳硅材公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

## 四、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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

## **五、 鉴证结论**

我们认为，后附的东岳硅材公司 2022 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映了东岳硅材公司 2022 年度募集资金实际存放与使用情况。

（此页无正文，为山东东岳有机硅材料股份有限公司容诚专字[2023]518Z0139号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
张春梅

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
李泽毅

中国 北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
吕战男

2023年3月27日

# 山东东岳有机硅材料股份有限公司

## 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的规定，将山东东岳有机硅材料股份有限公司（以下简称公司）2022 年度募集资金存放与使用情况报告如下：

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东东岳有机硅材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]272 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 30,000.00 万股，每股发行价为人民币 6.90 元，应募集资金总额为人民币 207,000.00 万元，根据有关规定扣除发行费用 5,858.49 万元后，实际募集资金金额为 201,141.51 万元。该募集资金已于 2020 年 3 月 9 日到账。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 2,556.66 万元后，公司本次募集资金净额为 198,584.85 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验[2020]7-7 号）。公司对募集资金采取了专户存储管理。

#### （二）募集资金使用及结余情况

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金额	
募集资金净额	①	198,584.85	
截至期初累计发生额	项目投入	②	165,163.50
	利息收入净额	③	4,762.29

项 目		序号	金额
本期发生额	项目投入	④	36,168.46
	利息收入净额	⑤	179.87
截至期末累计发生额	项目投入	⑥=②+④	201,331.96
	利息收入净额	⑦=③+⑤	4,942.16
应结余募集资金		⑧=①-⑥+⑦	2,195.05
实际结余募集资金		⑨	2,195.05
差异		⑩=⑧-⑨	

## 二、募集资金存放和管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》（深证上〔2023〕92号）及《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023年修订）》（深证上〔2023〕93号）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》（深证上〔2022〕14号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《山东东岳有机硅材料股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中信建投证券股份有限公司于2020年3月27日分别与中国工商银行股份有限公司桓台支行、中国农业银行股份有限公司桓台唐山支行、中国建设银行股份有限公司桓台支行、中国光大银行股份有限公司淄博桓台支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在募集资金使用时已经严格遵照履行。

截至2022年12月31日止，募集资金专户存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	银行帐号	余额
中国农业银行股份有限公司桓台唐山支行	15238801040012077	25,324.48

银行名称	银行帐号	余额
中国工商银行股份有限公司桓台支行	1603007129200095542	21,852,645.57
中国光大银行股份有限公司淄博桓台支行	37950188000038056	18,946.70
中国建设银行股份有限公司桓台支行	37050163714100000865	53,604.71
合计		21,950,521.46



### 三、2022年度募集资金的实际使用情况

#### (一) 募集资金投资项目资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 201,331.96 万元，各项目的投入情况及效益情况详见附表 1。

#### (二) 募投项目延期的具体情况及原因

##### 1、募投项目延期的具体情况

公司于2022年3月21日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司募投项目间资金调整暨募投项目延期的议案》，决定对部分募投项目进行延期，并将“有机硅单体装置节能环保技改项目”尚未投入募集资金优先投入“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”使用。募投项目延期具体情况如下：

项目名称	调整前达到预定可使用状态时间	调整后达到预定可使用状态时间
30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目	2022年3月	2022年9月
有机硅单体装置节能环保技改项目	2022年9月	——
有机硅研发中心项目	2022年3月	2022年9月

##### 2、募投项目延期原因

由于行业技术及下游应用领域的快速发展，客户需求出现一定变化，对生产设备和生产工艺的改进提出了更高的要求，因此公司对于相关设备的选择和采购上更为谨慎；部分设备需定制生产，采购周期较长，受上述多方面因素影响，公司募投项目无法在计划时间内达到预定可使用状态。经审慎研究决定，将募投项目进行延期。

为保证公司正常生产经营情况下“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”尽快投产，公司将在“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”达到预定可使用状态后再进行“有机硅单体装置节能环保技改项目”后续建设，后续项目建设资金将由公司自有资金支付。

### （三）募集资金投资项目先期投入及置换情况。

2020年6月18日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《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先期投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，合计金额为17,703.84万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司自筹资金先期投入募投项目及已支付发行费用的情况进行了专项审核，并出具了《关于山东东岳有机硅材料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审[2020]7-715号），中信建投证券股份有限公司出具了《关于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自筹资金的核查意见》。

## 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

### （一）公司变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2022年12月31日止，公司变更募集资金投资项目的资金使用情况详见附表2。

### （二）募投项目间资金调整的具体情况、原因、决策程序以及信息披露情况

#### 1、募投项目间资金调整的具体情况

公司“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”计划总投资298,074.02万元，其中募集资金投资160,584.85万元，截至2022年2月28日，该项目募集资金已基本使用完毕。公司将“有机硅单体装置节能环保技改项目”尚未投入募集资金21,870.75万元优先投入“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”建设。

本次调整不涉及募集资金实施主体、实施地点、募集资金投资总额的变动，也不涉及向有关部门重新备案、审批的情况。

#### 2、募投项目间资金调整原因

根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市之招股说明书》披露，将按照项目建设轻重缓急顺序投资建设募投项目。结合整体项目建设规划及实施进度，为保证公司正常生产经营情况下“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”尽快投产，公司将在“30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目”达到预定可使用状态后再进行“有机硅单体装置节能环保技改项目”后续建设。

公司为提高募集资金使用效率，本着合理、科学、审慎使用募集资金的原则，将“有机硅单体装置节能环保技改项目”尚未投入的募集资金 21,870.75 万元优先投入“30 万吨/年有机硅单体及 20 万吨/年有机硅下游产品深加工项目”建设使用。该项目后续建设资金将由公司自有资金支付。

### 3、募投项目间资金调整的决策程序以及信息披露情况

2022 年 3 月 21 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于募投项目间资金调整暨募投项目延期的议案》；于同日，公司第二届监事会第六次会议审议通过了《关于募投项目间资金调整暨募投项目延期的议案》。

2022 年 3 月 22 日，中信建投证券股份有限公司发布《关于山东东岳有机硅材料股份有限公司募投项目间资金调整暨募投项目延期的核查意见》，表示对公司募投项目间资金调整暨募投项目延期事项无异议。

2022 年 3 月 22 日，公司发布《关于募投项目间资金调整暨募投项目延期的公告》，就公司募投项目间资金调整暨募投项目延期事项的相关信息对外披露。

2022 年 4 月 12 日，公司 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司募投项目间资金调整暨募投项目延期的议案》。

## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附表1：募集资金使用情况对照表

附表2：变更募集资金投资项目情况表

山东东岳有机硅材料股份有限公司董事会

2023年3月27日

附表 1:

## 2022 年度募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		198,584.85				本年度投入募集资金总额	36,168.46			
报告期内变更用途的募集资金总额		21,870.75				已累计投入募集资金总额	201,331.96			
累计变更用途的募集资金总额		21,870.75								
累计变更用途的募集资金总额比例		11.01%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) =(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目	是	160,584.85	182,455.60	30,461.85	186,825.43	102.40%	2022年8月	27,973.26	是	——
有机硅单体装置节能环保技改项目	是	30,000.00	8,129.25	2,839.47	8,491.25	104.45%	——	——	——	——
有机硅研发中心项目	否	8,000.00	8,000.00	2,867.14	6,015.28	75.19%	2022年7月	——	——	——
合计	——	198,584.85	198,584.85	36,168.46	201,331.96	——	——	——	——	——
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	详见本专项报告三、(二)募投项目延期的具体情况及原因									
项目可行性发生重大	不适用									

变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	详见本专项报告四、（二）募投项目间资金调整的具体情况、原因、决策程序以及信息披露情况
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2020年6月18日，公司第一届董事会第十七次会议决议通过《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》，同意使用募集资金置换先期投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，合计金额为17,703.84万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	不适用
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2022年12月31日，暂未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

附表 2:

## 2022 年度变更募集资金投资项目情况表

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
30万吨/年有机硅单体及20万吨/年有机硅下游产品深加工项目	有机硅单体装置节能环保技改项目	182,455.60	30,461.85	186,825.43	102.40%	2022年8月	27,973.26	是	——
合计	——	182,455.60	30,461.85	186,825.43	——	——	——	——	——
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)						详见本专项报告四、(二)募投项目间资金调整的具体情况、原因、决策程序以及信息披露情况			
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)						详见本专项报告三、(二)募投项目延期的具体情况及原因			
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明						不适用			