

平顶山东方碳素股份有限公司

募集资金置换专项审核报告

信会师报字[2023]第 ZB11249 号



募集资金置换专项审核报告

信会师报字[2023]第ZB11249号

平顶山东方碳素股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的截止日为2023年6月30日《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费的自筹资金的专项说明》进行专项审核。

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（2022年修订）》（证监会公告【2022】15号）、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定的要求编制《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费的自筹资金的专项说明》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，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，是贵公司管理层的责任。

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管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费的自筹资金的专项说明》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》的规定执行了审核工作，以对《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费的自筹资金的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。我们根据《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（2022年修订）》（证监会公告【2022】15号）、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，对贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费的自筹资金的专项说明》的相关内容进行了审慎调查，实施了包括询问、检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必



要的审核程序，在此基础上依据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

经审核，我们认为贵公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费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（2022年修订）》（证监会公告【2022】15号）、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至2023年6月30日止以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费的实际情况。

四、报告使用范围

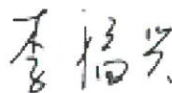
本报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募投项目及支付发行费的自筹资金之目的，不得用作任何其他用途，因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）



中国注册会计师：李福兴



中国·上海

二〇二三年七月二十日



平顶山东方碳素股份有限公司
关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费的自筹
资金的专项说明
（截至2023年6月30日止）

根据中国证监会《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（2022年修订）》（证监会公告【2022】15号）、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，平顶山东方碳素股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）现将以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意平顶山东方碳素股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1199号）同意注册，公司向社会公开发售的人民币普通股股票面值为1.00元，发行数量32,000,000股，发行价格为每股人民币12.60元，募集资金总额为人民币403,200,000.00元（超额配售选择权行使前），扣除各项发行费用人民币34,494,702.08元（不含增值税），募集资金净额为人民币368,705,297.92元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2023年6月20日对公司向不特定合格投资者公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了报告号为信会师报字〔2023〕第ZB11224号的《验资报告》。公司已对募集资金进行了专户存储。

二、募集资金投资项目情况

根据公司第三届董事会第十二次会议和2022年第六次临时股东大会决议以及《首次公开发行股票招股说明书》中披露的募集资金投资计划，本公司募集资金拟投资于以下项目：

单位：人民币万元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金
1	年产1.8万吨高端特种石墨碳材项目	50,549.91	50,549.91

根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，公司已对募集资金置换先期投入作出了安排：如本次发行的实际募集资金净额少于投资项目所需资金，公司将通过自有资金或银行贷款解决；若实际募集资金净额满足上述项目投资后仍有剩余，剩余资金将用于补充公司流动资金。在募集资金到位前，公司可以先行以自筹资金投入上述项目，待募集资金到位后再按募集资金使用管理的相关规定置换前期已投入的自筹资金。



三、以自筹资金预先投入募集资金项目情况

为保证项目的实施进度，本次募集资金到位前，根据实际发展需要和项目实施进度，本公司已使用自筹资金进行先期投入。截至 2023 年 6 月 30 日止，自筹资金实际投资额 61,432,337.31 元，本次拟用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金情况如下：

单位：人民币元

项目	募集资金拟投入金额	预先支付金额	拟置换金额
年产 1.8 万吨高端特种石墨碳材项目	505,499,100.00	61,432,337.31	51,398,557.91
合计	505,499,100.00	61,432,337.31	51,398,557.91

四、以自筹资金预先支付发行费用的情况

本公司向不特定合格投资者公开发行股票的发行业费用（不含增值税）合计人民币 34,494,702.08 元。截至 2023 年 6 月 30 日止本公司以自筹资金预先支付发行费用（不含增值税）为人民币 969,056.60 元，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	发行费用（不含税）	预先支付金额（不含税）	拟置换金额
1、保荐及承销费用	30,226,415.10	377,358.49	377,358.49
2、审计及验资费用	2,852,830.19	400,000.00	400,000.00
3、律师费用	754,716.98	188,679.24	188,679.24
4、用于本次发行的信息披露费用	566,037.74		
5、用于本次发行的发行手续费用	94,702.07	3,018.87	3,018.87
合计	34,494,702.08	969,056.60	969,056.60

五、专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2023 年 7 月 20 日批准报出。

平顶山东方碳素股份有限公司

2023 年 7 月 20 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



市场主体更多登记事项，请扫描此二维码，获取更多信息应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(会计师事务所)

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审计报告；审计业务；验资；清算审计；代理记账；税务咨询；资产评估；财务咨询；企业管理咨询；其他法律、法规、规章规定的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用，其他无效。

登记机关



2023年01月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 冯万奇
 Full name: 冯万奇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-02-04
 Date of birth: 1970-02-04
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110105700204275
 Identity card No.: 110105700204275



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 for this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

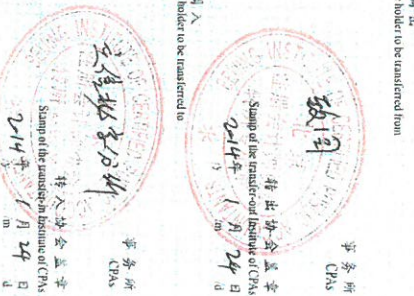
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440100010028
 No. of Certificate: 440100010028
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 一九九七年 七月 廿一日
 Date of Issuance: 一九九七年 七月 廿一日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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.





河南注册会计师协会中州分公司

证书编号: 110001630058
 No. of Certificate: 110001630058
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Henan Province Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 10 月 28 日
 Date of Issuance: 2007 / 10 / 28



姓名: 李福兴
 Full name: 李福兴
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-03-24
 Date of birth: 1979-03-24
 工作单位: 中审会计师事务所有限公司中州分公司
 Working unit: Zhongshen Accounting Firm Co., Ltd. Zhongzhou Branch
 身份证号码: 410511197903240617
 Identity card No.: 410511197903240617

姓名: 李福兴
 证书编号: 110001630058



年度检验登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 合格, 继续有效一年
 Valid for another year after



2014 年 3 月 23 日

本证书经检验合格
 This certificate is valid for annual
 this renewal.



同意填入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意填入
 Agree the holder to be transferred from



2015 年 3 月 1 日

本证书经检验合格
 This certificate is valid for
 this renewal.



1. When re-issuing the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2013.8.1
 2013.8.1
 2013.8.1
 2013.8.1
 2013.8.1
 2013.8.1