

山东阳谷华泰化工股份有限公司
前次募集资金使用情况
审 核 报 告

大信专审字[2020]第 2-00537 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LL.



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 ZhichunRoad,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[2020]第2-00537号

山东阳谷华泰化工股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们对山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至2020年9月30日止的前次募集资金使用情况进行了审核。

我们认为，贵公司前次募集资金使用情况专项报告的编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至2020年9月30日止前次募集资金的使用情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、董事会的责任

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。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司前次募集资金使用情况发表意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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

我们也执行以下工作：

（一）计划和执行审核工作，以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们实施了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。

五、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：乔冠芳

中国·北京

中国注册会计师：宋江勇

二〇二〇年十一月二十七日

山东阳谷华泰化工股份有限公司关于 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

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东阳谷华泰化工股份有限公司配股的批复》（证监许可【2017】2275号文）核准，公司采用配股方式发行人民币普通股（A股）85,911,706.00股，发行价格为每股6.96元。截至2018年2月12日，公司实际已向社会各界公开发行人民币普通股（A股）85,911,706.00股，募集资金597,945,473.76元，扣除承销费、保荐费、审计费、律师费、信息披露等发行费用16,167,250.14元后，实际募集资金净额为人民币581,778,223.62元。上述资金已由主承销商东北证券股份有限公司于2018年2月12日汇入公司账户，资金到位情况业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了XYZH/2018JNA30036号验资报告。募集资金用于：（1）年产2万吨高性能橡胶助剂不溶性硫磺项目（分两期建设）；（2）年产1.5万吨高性能橡胶助剂促进剂M和年产1万吨高性能橡胶助剂促进剂NS项目；（3）补充流动资金。

公司根据中国证监会《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》及深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《山东阳谷华泰化工股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金进行专户存储，专款专用。

截至2020年9月30日，募集资金专户使用及存储情况如下：

单位：元

户名	开户银行	银行账号	募集资金用途	初始存放金额	2020年9月30日余额
山东阳谷华泰化工股份有限公司	兴业银行股份有限公司聊城分行	377610100100107775	高性能橡胶助剂生产项目	149,880,000.00	--
山东阳谷华泰化工股份有限公司	华夏银行股份有限公司聊城东昌	12751000001757176	高性能橡胶助剂生产项目	165,000,000.00	--

户名	开户银行	银行账号	募集资金用途	初始存放金额	2020年9月30日余额
	支行				
山东阳谷华泰化工股份有限公司	民生银行股份有限公司济南分行	609202770	补充流动资金项目	266,898,223.62	--
山东戴瑞克新材料有限公司	东营银行股份有限公司河口支行	812161201421019292	高性能橡胶助剂生产项目		40,142,912.91
合计				581,778,223.62	40,142,912.91

注：1、初始存放金额不含公司配股公开发行股票所产生的相关发行费用；

2、截至2020年09月30日尚未使用的募集资金余额为40,142,912.91元，均存放于募集资金专户中。

3、2019年3月18日召开的第四届董事会第五次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点暨向全资子公司增资的议案》，公司将“年产15,000吨促进剂M建设项目”的实施主体变更为全资子公司戴瑞克，实施地点变更为“山东省东营市河口区蓝色经济开发区明园路6号”。本次公司变更募集资金的实施主体和实施地点后，以“年产15,000吨促进剂M建设项目”涉及的募集资金9,100.00万元向戴瑞克增资。具体内容详见公司于2019年3月19日在巨潮资讯网上刊登的《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点暨向全资子公司增资并新设募集资金专户的公告》（公告编号：2019-023）

截至2020年9月30日，中国民生银行股份有限公司济南分行募集资金专户（账户号：609202770）、华夏银行股份有限公司聊城东昌支行（账户号：12751000001757176）、兴业银行股份有限公司聊城分行（账户号：377610100100107775）存入的募集资金已按计划使用完毕，上述募集资金专户已销户。

二、前次募集资金的实际使用情况

前次募集资金的实际使用情况详见本报告附件1。

三、募集资金变更情况

1、2019年3月18日召开的第四届董事会第五次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点暨向全资子公司增资的议案》，公司将“年产15,000吨促进剂M建设项目”的实施主体变更为全资子公司戴瑞克，实施地点变更为“山东省东营市河口区蓝色经济开发区明园路6号”。本次公司变更募集资金的实施主体和实施地点后，以“年产15,000吨促进剂M建设项目”涉及的募集资金9,100.00万元向戴瑞克增资，增资完成后，相关募集资金均存放于戴瑞克公司开立的募集资金专户中，并按照相关规定进行使用。

2、受国际贸易摩擦及橡胶助剂下游汽车与轮胎行业需求下行趋势的影响，公司促进剂NS

的销售价格从 2018 年下半年开始有明显下降,未来市场前景及产品盈利状况有较大不确定性,公司在充分考虑自身发展情况和市场环境基础上终止了“高性能橡胶助剂生产项目”中的“年产 10,000 吨促进剂 NS 建设项目”,并将该部分项目的相关募集资金及其利息合计 7,643.62 万元用于永久补充流动资金。该事项已于 2019 年 3 月 18 日经第四届董事会第五次会议审议通过,并于 2019 年 4 月 10 日经公司 2018 年年度股东大会审议通过。截至 2020 年 9 月 30 日,上述资金已使用完毕。

四、募集资金投资项目先期投入及置换情况

1、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

在本次募集资金到位之前,为不影响项目建设进度,公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目。根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)专项审核,并出具大信专审字【2018】第 2-00216 号审核报告,截至 2018 年 2 月 28 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金额合计 48,158,823.92 元。

2、以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金审议情况

公司第三届董事会第二十八次会议及第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于使用配股募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意使用募集资金人民币 48,158,823.92 元置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金,独立董事也一致发表了同意意见。

3、以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金实施情况

2018 年 3 月 12 日,上述募集资金置换完成。

五、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况

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的说明

(1) 2018 年配股募集资金项目中,有 34,213.78 万元用于补充流动资金,对于该部分资金无法单独对其核算效益。

(2) 年产 1.5 万吨高性能橡胶助剂促进剂 M 项目因尚未完工,正在进行中,故无法核算

其效益。

六、闲置募集资金的使用

公司为充分利用暂时闲置募集资金，提高资金使用效率，根据董事会和股东大会审议通过的《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》和《关于继续使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，在审批额度内及决议有效期内，循环滚动使用资金，公司使用闲置募集资金情况如下：

序号	合作机构	产品名称	产品类型	金额(万元)	产品起始日	产品到期日	预期最高年化收益率	投资收益(万元)
1	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2018年3月28日	2018年4月28日	1.5500%	2.58
2	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	5,000	2018年3月28日	2018年6月28日	1.5500%	19.38
3	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2018年5月2日	2018年6月2日	1.6200%	2.7
4	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2018年6月4日	2018年7月4日	1.6200%	2.7
5	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2018年7月6日	2018年8月6日	1.6200%	2.7
6	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	5,000	2018年7月6日	2018年10月6日	1.6200%	20.25
7	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2018年8月9日	2018年9月9日	1.6200%	2.7
8	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券金樽693期(34天)收益凭证产品	固定收益保本型收益凭证	5,000	2018年8月15日	2018年9月17日	3.3500%	15.6
9	潍坊银行股份有限公司阳谷支行	单位结构性存款	保本浮动收益型	6,000	2018年9月7日	2019年1月7日	4.0000%	81.33
10	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2018年9月12日	2018年10月12日	1.6200%	2.7
11	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	3,000	2018年10月9日	2019年1月9日	1.6200%	12.15
12	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2018年10月15日	2018年11月15日	1.6200%	2.7
13	阳谷沪农商村镇银行股份有限公司	协定存款	保本浮动收益型	5,000	2018年10月15日	2019年4月23日	1.6675%	42.61
14	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2018年11月21日	2018年12月21日	1.6200%	2.7
15	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	1,500	2018年12月24日	2019年1月24日	1.6200%	2.03
16	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	3,000	2019年1月10日	2019年4月10日	1.6200%	12.15
17	华夏银行股份有限公司聊城分行	单位结构性存款	保本浮动收益型	6,000	2019年1月18日	2019年4月19日	4.0700%	59.39
18	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	1,300	2019年1月25日	2019年2月25日	1.6200%	1.76
19	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,500	2019年4月15日	2019年5月15日	1.6200%	3.38

序号	合作机构	产品名称	产品类型	金额(万元)	产品起始日	产品到期日	预期最高年化收益率	投资收益(万元)
20	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,500	2019年5月17日	2019年6月17日	1.6280%	3.39
21	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2019年6月18日	2019年7月18日	1.6280%	2.71
22	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2019年8月5日	2019年9月5日	1.6280%	2.71
23	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2019年9月5日	2019年10月5日	1.6280%	2.71
24	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	2,000	2019年10月9日	2019年11月9日	1.6280%	2.71
25	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	1,500	2019年11月11日	2019年12月11日	1.6280%	2.04
26	兴业银行股份有限公司聊城分行	大额存单	保本固定收益	1,500	2019年12月11日	2020年1月11日	1.6280%	2.04
27	合计							309.81

七、前次募集资金尚未使用资金结余情况

截至2020年9月30日，募集资金使用及结余情况如下：

项 目	金额 (人民币元)
募集资金净额	581,778,223.62
加：存款利息收入	3,419,640.03
购买理财产品利息收入	3,098,140.27
减：募集资金使用金额（含置换预先投入募投项目的自筹资金）	548,146,368.38
手续费	6,722.63
2020年9月30日募集资金余额	40,142,912.91

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

山东阳谷华泰化工股份有限公司董事会

2020年11月27日

附件 1:

募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币元

募集资金总额：581,778,223.62			已累计使用募集资金总额：533,822,333.46							
变更用途的募集资金总额：75,239,600.00 变更用途的募集资金总额比例：12.93%			各年度使用募集资金总额：533,822,333.46							
			2018 年：363,930,814.27							
			2019 年：130,742,376.90							
			2020 年 1-9 月：53,473,177.21							
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	
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 2 万吨高性能橡胶助剂不溶性硫磺项目	年产 2 万吨高性能橡胶助剂不溶性硫磺项目	148,640,400.00	148,640,400.00	152,628,962.69	148,640,400.00	148,640,400.00	152,628,962.69	3,988,562.69	2020.7
2	年产 1.5 万吨高性能橡胶助剂促进剂 M 项目	年产 1.5 万吨高性能橡胶助剂促进剂 M 项目	91,000,000.00	91,000,000.00	52,136,686.38	91,000,000.00	91,000,000.00	52,136,686.38	-38,863,313.62	2020.12
3	年产 1 万吨高性能橡胶助剂促进剂 NS 项目	永久补充流动资金	75,239,600.00	75,239,600.00	76,436,200.00	75,239,600.00	75,239,600.00	76,436,200.00	1,196,600.00	不适用
4	补充流动资金	补充流动资金	420,000,000.00	266,898,223.62	266,944,519.31	420,000,000.00	266,898,223.62	266,944,519.31	46,295.69	不适用
5	合计		734,880,000.00	581,778,223.62	548,146,368.38	734,880,000.00	581,778,223.62	548,146,368.38	-33,631,855.24	

注：（1）年产 1.5 万吨高性能橡胶助剂促进剂 M 项目尚未完工，正在进行中，资金尚未使用完毕，导致截至 2020 年 9 月 30 日，实际投资金额与募集后承诺投资金额存在差异；（2）其他项目差异原因为募集资金产生收益及支付的手续费引起。

附件 2:

募集资金投资项目实现效益情况对照表

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（2020 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			2018 年度	2019 年度	2020 年 1-9 月		
1	年产 2 万吨高性能橡胶助剂不 溶性硫磺项目	94.18%	2,566.39			2,242.98	2,242.98	是

注： 年产 2 万吨高性能橡胶助剂不溶性硫磺项目分期 2 期建设，一期 2020 年 1 月份开始产生效益，二期 2020 年 7 月达到可使用状态后开始产生效益。