

关于山东华阳迪尔化工股份有限公司 2024 年度募集资金存放及使用情况 的鉴证报告

目 录

关于山东华阳迪尔化工股份有限公司 2024 年 度募集资金存放及使用情况的鉴证报告	1-4
山东华阳迪尔化工股份有限公司关于 2024 年 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	1-8

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

关于山东华阳迪尔化工股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告

中证天通（2025）证审字 43100002 号-2

山东华阳迪尔化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的山东华阳迪尔化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）进行了审核鉴证。

一、董事会责任

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（2022 年修订）》（证监会公告[2022]15 号）、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》编制募集资金专项报告，保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。并提供真实、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，是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对募集资金专项报告发表意见。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》的规定执行了鉴证业务，该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对募集资金专项报告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、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，贵公司募集资金专项报告在所有重大方面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（2022年修订）》（证监会公告[2022]15号）、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2024年度募集资金存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供贵公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



本页无正文，系中证天通（2025）证审字 43100002 号-2《关于山东华阳迪
尔化工股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告》签字
页。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

徐建来



中国注册会计师

卓丽



中国·北京

2025 年 4 月 18 日

山东华阳迪尔化工股份有限公司关于 2024 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据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（2022 年修订）》（证监会公告[2022]15 号）、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等有关规定，山东华阳迪尔化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了 2024 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告。

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]605 号文核准，并经北京证券交易所同意，采用向战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式发行普通股（A 股）股票 34,500,000 股（含行使超额配售选择权所发新股），每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 3.98 元，合计募集资金 137,310,000.00 元，扣除发行费用 15,654,430.92 元（不含税），募集资金净额 121,655,569.08 元。截至 2023 年 5 月 19 日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）以“中天运[2023]验字第 90018 号”、“中天运[2023]验字第 90024 号”验资报告验证确认。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况及余额如下：

项 目	金 额（元）
一、募集资金总额	137,310,000.00
减：保荐及承销费用	9,433,962.26
二、募集资金到账净额	127,876,037.74
减：置换前期投入自有资金	17,515,803.40

上市中介费	2,799,999.96
加：利息收入	1,909,680.80
减：银行手续费	95.00
投入募投项目金额	12,276,450.59
存入募投项目相关银行承兑汇票保证金	24,884,100.00
三、截至 2024 年 12 月 31 日募集资金账户余额	72,309,269.59

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金的存储情况如下：

银行名称	账号	账户余额（元）
中国农业银行股份有限公司宁阳县支行	15526101040031693	44,136,070.41
中国工商银行股份有限公司宁阳支行	1604010729200154325	28,173,199.18
合计		72,309,269.59

募集资金集中存放于专项账户，募集资金的接收、存储、划转均通过专项账户实施。

二、募集资金管理情况

公司已设立募集资金专用账户存放募集资金，并会同保荐机构与存放募集资金的银行分别签署了《募集资金专户三方监管协议》，监管协议明确了各方的权利和义务。截至 2024 年 12 月 31 日，公司严格按照《募集资金管理制度》对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照已承诺的用途使用，募集资金制度的实施情况良好。

三、本报告期募集资金的实际使用情况

（一）募投项目情况

公司向不特定合格投资者公开发行并上市募集资金全部用于“年产 20 万吨熔盐储能项目（一期）”。2024 年 6 月 23 日，经公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第七次会议审议通过，公司根据业务发展的需要和募投项目实际情况对募投项目建设内容和投资额进行调整，本次调整后项目总投资额由 32,744.99 万元调减至 15,353.00 万元，拟投入募集资金金额 12,165.56 万元保持不变。

具体详见《山东华阳迪尔化工股份有限公司关于调整募集资金投资项目建设内容和投资额的公告》（公告编号：2024-033）。

募投项目可行性不存在重大变化。

（二）募集资金置换情况

2023年5月6日，公司召开了第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已投入募集资金项目及已支付发行费用的自筹资金，置换资金总额为17,515,803.40元，其中：年产20万吨熔盐储能项目（一期）14,129,011.00元，以自筹资金支付的发行费用3,386,792.40元。

（三）闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四）闲置募集资金购买理财产品情况

报告期，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

委托方名称	委托理财产品类型	产品名称	委托理财金额(万元)	委托理财起始日期	委托理财终止日期	收益类型	预计年化收益率
山东华阳迪尔化工股份有限公司	银行理财产品	农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品(对公专属)	7,500	2023年12月28日	2024年1月10日	固定收益类	1.73%
山东华阳迪尔化工股份有限公司	银行理财产品	农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品(对公专属)	4,000	2024年1月17日	2024年1月19日	固定收益类	1.73%
山东华阳迪尔化工股份有限公司	银行理财产品	农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品(对公专属)	3,500	2024年1月17日	2024年1月31日	固定收益类	1.73%
山东华阳迪尔化工股份有限公司	银行理财产品	农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品(对公专属)	4,000	2024年1月22日	2024年1月31日	固定收益类	1.73%
山东华阳迪尔化工股份有限公司	银行理财产品	农银理财“农银时时付”开	7,500	2024年2月1日	2024年2月8日	固定收益类	1.73%

股份有限公司		放式人民币理财产品(对公专属)					
山东华阳迪尔化工股份有限公司	结构性存款	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型2024年第047期A款	3,000	2024年1月26日	2024年2月27日	保本浮动收益类	2.69%
山东华阳迪尔化工股份有限公司	定期存款	中国工商银行单位定期	3,000	2024年2月28日	2024年5月28日	固定收益类	1.10%
山东华阳迪尔化工股份有限公司	定期存款	中国工商银行单位定期	3,000	2024年5月28日	2024年5月29日	固定收益类	1.10%
山东华阳迪尔化工股份有限公司	定期存款	中国工商银行单位定期	3,000	2024年5月29日	2024年8月29日	固定收益类	1.40%
山东华阳迪尔化工股份有限公司	定期存款	中国工商银行单位定期	3,000	2024年8月29日	2024年11月29日	固定收益类	1.30%

2023年5月6日,公司第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品》的议案,同意公司使用总额度不超过人民币8,000万元(含本数)的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、风险低的理财产品,期限最长不超过12个月,在上述额度内,资金可以循环滚动使用,自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。如单笔产品存续期超过董事会决议有效期限,则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止之日止。

2024年8月17日,公司第四届董事会第八次会议及第四届监事会第八次会议审议通过了《关于补充确认并继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司使用额度不超过人民币8,000万元(含本数)的闲置募集资金进行现金管理,在上述额度内,资金可循环滚动使用,拟投资的期限最长不超过12个月。使用闲置募集资金进行现金管理的品种应满足安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全等要求,不影响募集资金投资计划正常进行。上述事项自

公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，如单笔产品存续期超过董事会决议有效期限，则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止之日止。

四、变更募集资金用途的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2024 年度，因公司财务人员疏忽，未将结构性存款、定期存款等银行存款类产品纳入额度范围，公司存在使用闲置募集资金进行现金管理超出审议额度及期限的情形。

2024 年 1 月 26 日至 2024 年 2 月 8 日期间，公司存在现金管理超出审议额度（8,000 万元）的情形，即因购买结构性存款产品导致现金管理最大余额达到 10,500 万元，超出董事会审议授权额度 2,500 万元，超额度具体情况如下：

单位：万元

期间	募集资金现金管理金额			超审议额度金额
	银行理财产品	结构性存款	合计	
2024.1.26-2024.2.8	7,500	3,000	10,500	2,500

公司前次使用募集资金现金管理的授权有效期为第三届董事会第十九次会议授权之日（2023 年 5 月 6 日）起 12 个月内有效。在上述有效期之外，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，具体情况如下：

产品类型	产品名称	理财金额 (万元)	理财起始日期	理财终止日期
银行定期存款	中国工商银行单位定期	3,000	2024.5.28	2024.5.29
银行定期存款	中国工商银行单位定期	3,000	2024.5.29	2024.8.29

本次出现超限额及期限使用闲置募集资金进行现金管理事项，主要系公司相关人员对现金管理范畴的理解认知不足，不存在主观违规使用募集资金的动机，不存在变相改变募集资金用途或对公司的生产经营造成不利影响的情况，未影响公司募集资金投资项目正常进行和资金安全。

2024 年 8 月 17 日，公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于补充确认并继续使用部分闲置募集资金进行现金管理

的议案》，同意补充确认公司上述使用部分闲置募集资金进行现金管理的事项。

未来，公司将加强对闲置募集资金进行现金管理的培训学习，完善相关措施，杜绝再次发生类似事件。

山东华阳迪尔化工股份有限公司董事会



附件 1：募集资金使用情况对照表（向不特定合格投资者公开发行并上市）

单位：元

募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）	121,655,569.08	本报告期内募集资金总额	12,276,450.59	
变更用途的募集资金金额	0	已累计投入募集资金总额	26,405,461.59	
变更用途的募集资金总额比例	0%	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%） (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期
募集资金用途	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	是否达到预定效益	项目可行性是否发生重大变化
募投项目年产 20 万吨熔盐储能项目（一期）	是否已变更项目，含部分变更 否	121,655,569.08	12,276,450.59	2025 年 6 月 30 日 不适用
合计	-	121,655,569.08	26,405,461.59	21.71% -
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）	不适用	不适用	不适用	不适用
可行性发生重大变化的情况说明	不适用	不适用	不适用	不适用
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用	不适用	不适用	不适用
募集资金置换自筹资金情况说明	2023 年 5 月 6 日，公司召开了第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，置换资金总额为 17,515,803.40 元，其中：年产 20 万吨熔盐储能项目（一期）14,129,011.00 元，以自筹资金支付的发行费用 3,386,792.40 元。			

使用闲置募集资金暂时补充流动资金的审议额度	不适用
报告期未使用募集资金暂时补流的金额	不适用
使用闲置募集资金购买相关理财产品的审议额度	详见三、（四）
报告期未使用闲置募集资金购买相关理财产品的余额	不适用
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
节余募集资金转出的情况说明	不适用



营业执照

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



(副本) (3-1)

名称 中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张先云

出资额 3512.5万元

成立日期 2014年01月02日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326

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；其他会计、税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动；开展法律法规和政策允许且符合国家产业政策规定范围内的经营活动。

登记机关

2025年01月20日

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

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：张先云
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000267
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号
批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

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：



中华人民共和国财政部制

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: 370900010147
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: 2014 年 09 月 16 日
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
2024年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日
y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 卓丽
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986-03-18
工作单位 Working unit 中证天通会计师事务所(特
殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No. 342224198603181428

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024年 12月 25日
y m d

中证天通会计师事务所(特
殊普通合伙) 山东分所
注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024年 12月 25日
y m d

中证天通会计师事务所(特
殊普通合伙) 山东分所
注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs