

杭州凯大催化金属材料股份有限公司
年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

目 录

	<u>页次</u>
一、年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-3
二、杭州凯大催化金属材料股份有限公司关于 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	4-9

年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2025]5061号

杭州凯大催化金属材料股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的杭州凯大催化金属材料股份有限公司(以下简称凯大催化公司)管理层编制的《关于2024年度募集资金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

本鉴证报告仅供凯大催化公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为凯大催化公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

凯大催化公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《北京证券交易所股票上市规则》《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》及相关格式指引编制《关于2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对凯大催化公司管理层编制的《关于2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告》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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，凯大催化公司管理层编制的《关于2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《北京证券交易所股票上市规则(试行)》《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》及相关格式指引的规定，公允反映了凯大催化公司2024年度募集资金实际存放与使用情况。

(此页无正文)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

报告日期: 2025年4月27日

杭州凯大催化金属材料股份有限公司

关于 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

北京证券交易所：

根据贵所印发的《北京证券交易所股票上市规则》《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》及相关格式指引的要求，现将本公司 2024 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

(一) 募集资金总额、净额及资金到账时间

2023年1月5日，经中国证券监督管理委员会作出《关于同意杭州凯大催化金属材料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〕34号），同意杭州凯大催化金属材料股份有限公司（以下简称“公司”）向不特定合格投资者公开发行股票注册。

公司本次发行采用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。公司本次初始发行价格为6.26元/股。本次公开发行股票数量为1,000.00万股，行使超额配售选择权发行150.00万股，合计发行1,150.00万股。根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会验[2023]0524号《验资报告》，确认截至2023年2月28日止，公司募集资金总额人民币6,260.00万元（行使超额配售选择权前），扣除券商承销费用和保荐费用合计人民币543.36万元（不含增值税，其中保荐费用141.51万元已于发行前支付），实际募集到账金额人民币5,858.15万元。针对公司行使超额配售权部分，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2023]2676号《验资报告》，确认截至2023年4月7日止，公司募集资金总额人民币939.00万元，扣除承销费用人民币85.04万元（不含增值税），实际募集到账金额人民币853.96万元。此外公司为本次股票发行累计发生其他发行费用535.39万元（不含增值税），扣除不含增值税的发行费用后募集资金净额为人民币6,035.21万元。

(二) 募集金额使用情况和结余情况

公司 2023 年使用募集资金 3,798.75 万元，本年度使用募集资金 266.06 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为

2,115.12 万元。

(三) 募集资金的专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司有 2 个募集资金专户存储情况如下(单位：人民币元)：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
中国农业银行股份有限公司 杭州康华支行	19-011201040013006	募集资金专户	1,246.75	活期存款
上海浦东发展银行股份有限公司 杭州德胜支行	95170078801800001693	募集资金专户	21,149,911.95	活期存款
合 计			21,151,158.70	

二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金管理，保护投资者的权益，根据《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定，以及公司制定的《募集资金管理制度》相关要求，公司已对募集资金采取了专户存储管理制度，并已与保荐机构、存放募集资金的银行签署了募集资金三方监管协议。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次发行募集资金的情形。

三、本年度募集资金的实际使用情况

2024 年度《募集资金使用情况对照表》详见本报告附件。

(一) 募投项目情况

公司本次股票发行共募集资金总额 7,199.00 万元，扣除本次发行费用为 1,163.79 万元，募集资金净额为 6,035.21 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用募集资金的具体情况详见本报告附件《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）》。

募投项目可行性不存在重大变化。

(二) 募集资金置换情况

不适用。

(三) 闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(四) 闲置募集资金购买理财产品情况

公司不存在闲置募集资金购买理财产品情况。

四、变更募集资金用途的资金使用情况

无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

根据公司申报北交所上市时的招股说明书，杭政工出[2020]31号地块工业厂房项目包括高端催化材料研发中心、新能源环保材料生产中心和运营中心三子项目，前述子项目均计划使用募集资金建设。由于后续审核过程中大幅调减了募集资金的规模，公司对募集资金使用计划进行了调整，杭政工出[2020]31号地块工业厂房项目中高端催化材料研发中心使用募集资金建设，新能源环保材料生产中心项目和运营中心项目使用自有资金建设。

由于杭政工出[2020]31号地块工业厂房项目的高端催化材料研发中心项目、新能源环保材料生产中心项目和运营中心建设项目同步建设，公司与相关工程建设供应商签署的相关建设合同均系整体项目的合同，支付款项涉及建筑工程、幕墙、装修、附属工程等多个供应商，相关支付的款项拆分至相应子项目需要相关部门的人员协作配合。由于工程款项拆分客观上存在一定的难度以及公司相关工作人员的疏忽，未将可能系项目整体的款项合理拆分至相应的子项目，存在使用募集资金支付新能源环保材料生产中心项目和运营中心建设项目相关款项的情况，但是公司不存在主观故意违规使用募集资金的情况。

针对前述公司在募集资金使用中存在的问题，公司进一步梳理杭政工出[2020]31号地块工业厂房项目的投入情况，相关款项在高端催化材料研发中心、新能源环保材料生产中心项目和运营中心建设项目进行合理分摊，属于高端催化材料研发中心项目的款项可以使用募集资金支付，对于应分摊至新能源环保材料生产中心项目和运营中心建设项目已由募集资金专户进行支付的情形进行整改，公司于2024年8月27日将用于支付杭政工出[2020]31号地块工业厂房项目中同步建设的其他两个子项目新能源环保材料生产中心项目和运营中心建设项目的相
关资金及利息2,089.79万元使用自有资金转回至募集资金专户。截至2024年12月31日，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为2,115.12万元。

公司相关人员已进一步加强对募集资金管理制度的学习，确保募集资金规范使用。

附件：募集资金使用情况对照表

杭州凯大催化金属材料股份有限公司董事会

2025年4月27日



附件

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）

2024 年度

编制单位：杭州凯天催化金属材料股份有限公司

单位：人民币元

募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）	60,352,084.91	本报告期投入募集资金总额	2,660,557.70	2,660,557.70			
变更用途的募集资金总额	-	已累计投入募集资金总额	40,648,016.10	40,648,016.10			
变更用途的募集资金总额比例	-						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	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	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
杭政工出[2020]31号地块工业厂房项目	否	49,999,177.45	30,295,108.64	60.59	2025/12/31	不适用	否
补充流动资金	否	10,352,907.46	10,352,907.46	100.00		不适用	否
合计		60,352,084.91	40,648,016.10				

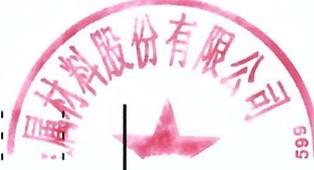
在实际建设过程中，由于募投项目“杭政工出[2020]31号地块工业厂房项目”在竣工验收备案过程中的审批流程周期较长，预计无法在原计划时间内完成并取得相关竣工验收备案文件。在募投项目完成竣工验收手续前，公司无法如期开展内部精装修及设备设施的采购交付、安装调试工作，进而导致募投项目无法在2024年12月31日投入使用。2024年12月26日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，审慎决定在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模等不发生变更的情况下，将募投项目的规划建设延期延长至2025年12月31日。

不适用

可行性发生重大变化的情况说明

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）



募集资金置换自筹资金情况说明	不适用
使用闲置募集资金暂时补充流动资金的审议额度	不适用
报告期末使用募集资金暂时补充的金额	不适用
使用闲置募集资金购买相关理财产品的审议额度	不适用
报告期末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

注：1. “本报告期投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本报告期投入金额”及实际已置换先期投入金额。

2. 募集资金计划投资总额-募集资金净额(包含通过行使超额配售权取得的募集资金)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强, 高峰

出资额 贰仟壹佰陆拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

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；基本建设年度决算审计；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）

仅供中本会监[2025]5061号报告使用

登记机关



2025年03月25日



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：高峰

主任会计师：高峰

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：1999年12月28日设立，2013年12月4日转制



仅供中本会鉴[2025]15061号报告使用

证书序号:0019879

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：



2024年12月3日

中华人民共和国财政部制



姓名 孙业亮
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1983-11-22
 Date of birth _____
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
 Working unit _____
 身份证号码 220625198311220017
 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.



年 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

证书编号: 110101301546
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018年10月12日
 Date of Issuance

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

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.



孙业亮 110101301546

年 月 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

事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs





姓名 李睿斐
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1989年2月15日
Date of birth _____
工作单位 浙江中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Employing Unit _____
身份证号 372301198902150310
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.



李睿斐年检二维码

年 月 日
/y /m /d

证书编号：330000140509
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022年3月3日
Date of Issuance /y /m /d