

北方华锦化学工业股份有限公司  
募集资金年度存放与使用情况  
鉴证报告  
天职业字[2024]13796-3号

---

目 录

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1
关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	3
募集资金使用情况对照表	6

## 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天职业字[2024]13796-3号

北方华锦化学工业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“华锦股份”）《北方华锦化学工业股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

### 一、管理层的责任

华锦股份管理层的责任是按照中国证监会《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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号-主板上市公司规范运作》及相关公告格式规定编制《北方华锦化学工业股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，华锦股份《北方华锦化学工业股份有限公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》按照中国证监会《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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号-主板上市公司规范运作》及相关公告格式规定编制，在所有重大方面公允反映了华锦股份2023年度募集资金的存放与使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华锦股份2023年年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为华锦股份2023年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。



募集资金年度存放与使用情况鉴证报告(续)

天职业字[2024]13796-3号

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



# 北方华锦化学工业股份有限公司董事会

## 关于募集资金年度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信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》及相关公告格式规定，将本公司 2023 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、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准北方华锦化学工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1071 号）核准，公司 2014 年 12 月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）398,936,170 股，发行价为 7.52 元/股，募集资金总额为人民币 2,999,999,998.40 元，扣除承销及保荐费用人民币 40,000,000.00 元，余额为人民币 2,959,999,998.40 元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币 5,898,936.00 元，实际募集资金净额为人民币 2,954,101,062.40 元。

该次募集资金到账时间为 2014 年 12 月 23 日，本次募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于当日出具报告编号瑞华验字[2014]14020001 号验资报告。

#### （二）本年度使用金额及年末余额

本公司于 2022 年 4 月 12 日召开七届十一次董事会、七届七次监事会，2022 年 5 月 6 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意以闲置募集资金 300,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 4 月 11 日，已全部归还。

本公司于 2023 年 4 月 13 日召开七届十六次董事会、七届十一次监事会，2023 年 5 月 5 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意以闲置募集资金 300,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金人民币 1,300,000,000.00 元，均用于补充流动资金。本年度归还募集资金人民币 400,000,000.00 元。剩余 900,000,000.00 元未归还。

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为人民币 2,392,336,990.69 元，与实际募集资金净额人民币 2,954,101,062.40 元的差异金额为人民币 338,235,928.29 元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。



## 二、募集资金存放和管理情况

### （一）募集资金管理制度情况

本公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行注册管理办法》《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》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》等相关规定的要求制定并修订了《募集资金管理办法》(以下简称“管理办法”),对募集资金实行专户存储制度,对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。该管理制度经本公司 2008 年第四届第七次董事会审议通过;本公司 2012 年第五届第五次董事会第一次修订,本公司 2015 年第五届第三十六次董事会第二次修订。

根据《管理办法》要求,本公司董事会批准开设了中国建设银行股份有限公司盘锦化工支行银行专项账户,仅用于本公司募集资金的存储和使用,不用作其他用途。本公司在进行项目投资时,资金支出必须严格按照公司资金管理制度履行资金使用手续。凡涉及募集资金的支出均须由有关部门提出资金使用计划,在董事会授权经营班子范围内,由经办部门提出,经分管领导批准后到财务部门办理付款手续。公司会计部门应当对募集资金的使用情况设立台账,详细记录募集资金的支出情况和募集资金项目的投入情况。公司内部审计部门应当至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次,并及时向审计委员会报告检查结果。

### （二）募集资金三方监管协议情况

根据深圳证券交易所及有关规定的要求,本公司及保荐机构中信建投证券股份有限公司已于 2014 年 12 月 23 日与中国建设银行盘锦分行签订了《募集资金三方监管协议》。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,三方监管协议得到了切实履行。

### （三）募集资金专户存储情况

截止 2023 年 12 月 31 日,募集资金存放专项账户的活期存款余额如下(单位:人民币元):

存放银行	银行账户账号	存款方式	余额
中国建设银行盘锦化工支行	21001730808052500820	活期	2,392,336,990.69
<u>合计</u>			<u>2,392,336,990.69</u>

公司为提高募集资金使用效益,将部分暂时闲置募集资金补充流动资金,具体情况如下:

中国建设银行辽宁省盘锦分行化工支行,账号 21001730808052500231;截至 2023 年 12 月 31 日止,余额为 5,384.24 万元,存款期限:活期。



### 三、本年度募集资金的实际使用情况

本公司 2023 年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件 1 募集资金使用情况对照表。

### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司 2023 年度募集资金投资项目未发生变更，也无对外转让或置换的情况。

#### （一）变更募集资金投资项目情况

本公司募集资金实际投资项目未发生变更。

#### （二）募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司董事会认为本公司已按中国证监会《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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了本公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。本公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

### 六、存在两次以上融资且当年存在募集资金使用的情况

本公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

附件：1. 募集资金使用情况对照表



# 北方华锦化学工业股份有限公司

## 募集资金使用情况对照表



截止日期：2023 年 12 月 31 日

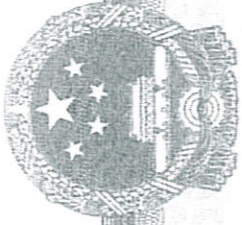
编制单位：北方华锦化学工业股份有限公司  
金额单位：人民币元

募集资金总额		2,954,101,062.40		本年度投入募集资金总额			
报告期内变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额			
累计变更用途的募集资金总额				截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)		项目达到预定可使用状态日期	
累计变更用途的募集资金总额比例				本年度实现的效益		是否达到预计效益	
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)	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
承诺投资项目和超募资金投向							
承诺投资项目							
内蒙古化工增资建设 100 万吨合成氨、160 万吨尿素项目	不超过 30 亿元					不适用	是
承诺投资项目小计							
合计							

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>公司 2016 年 12 月 12 日五届五十四次董事会、五届二十五次监事会及 2016 年 12 月 12 日 2016 年第六次临时股东大会审议通过《关于全资子公司内蒙古化工有限责任公司停止建设的议案》。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>一是尿素国内外市场产能过剩严重、市场价格低，并且预计尿素产品价格在未来一段时期内处于低位波动，尿素生产企业实现盈利十分困难；</p> <p>二是由于国家进行供给侧改革，煤炭行业去产能形势严峻，国发〔2016〕7 号文和发改能源〔2016〕1602 号文明确提出“从 2016 年起的 3 年内原则上停止核准新建煤矿项目”，并且《内蒙古锡林郭勒盟煤电基地开发规划（修编）环境影响报告书》审查会明确：“根据生态保护红线的要求，取消巴彦宝力格矿区、乌尼特矿区暂缓开发”。因此，项目一手煤炭资源无法保障，影响原料成本的可控性；</p> <p>三是近年来国家对化肥产品的政策定位发生重大变化，由支农产品向普通产品转变，多项优惠扶持政策逐步弱化甚至取消，并明确化肥产品为重点产能过剩行业应严格把控，行业整体政策形势已不利于项目建设；</p> <p>四是项目存在经营风险。由于目前无法获得配套煤炭资源，因此低成本原料稳定供应不能得到保障，加之是新建项目，受折旧等因素影响，产品总成本偏高，根据当前尿素平均价格测算，项目内部收益率无法达到行业新项目内部收益率要求。故项目继续实施将会面临潜在政策、资源、市场、经营等多重风险，难以收获预期效益。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>不适用</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>本公司于 2023 年 4 月 13 日召开七届十六次董事会、七届十一次监事会，2023 年 5 月 5 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意以闲置募集资金 300.000 万元暂时补充流动资金，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。</p>



<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>公司 2023 年度使用闲置募集资金进行“利周通”智能通知存款（七天通知存款），收益共计人民币 3,183.66 万元，详细情况如下： 2023 年 3 月 20 日，公司与中国建设银行辽宁省盘锦分行化工支行签订协议，全部闲置募集资金自动进行“利周通”智能通知存款（七天通知存款），取得收益 3,183.66 万元； 截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金进行“利周通”智能通知存款（七天通知存款）的余额为 239,233.70 万元。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>不适用</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>不适用</p>



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



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。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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；基本建设年度财务决算审计；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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；软件销售；计算机系统服务；数据处理(数据中心除外)；企业总部管理；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

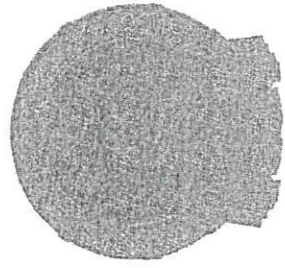
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2023年07月13日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(IX)



证书序号: 0000175

## 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

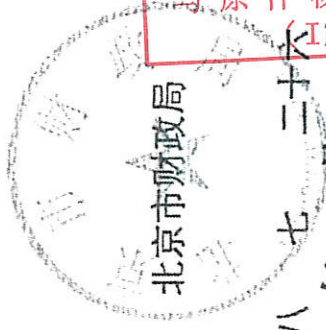
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

中华人民共和国财政部制

年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验  
This certificate is  
this renewal.

姓名: 申旭  
证书编号: 110101505233




年 / 月 / 日  
/m /d


证书编号: 110101505233  
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2017 年 06 月 19 日  
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

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

\* 2017 年 12 月 31 日  
/m /d

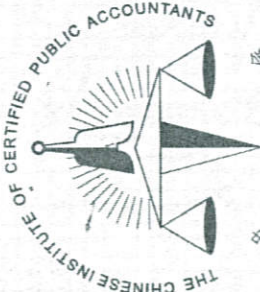
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
事务所  
CPAs

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

2017 年 11 月 24 日  
/m /d

10



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



姓名: 申旭  
Full name: 申旭

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1989-08-03  
Date of birth: 1989-08-03

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: \_\_\_\_\_  
Identity card No.: -2S1181198906030534

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

年度检验登记 (IX)

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  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate 110004130032

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2008 年 01 月 06 日  
/y /m /d



姓 名 李志忠  
Full name 男  
性 别  
Sex  
出生日期 1976年09月01日  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙)沈阳分所  
身份证号码 130104197609010316  
Identity card No.

