

# 募集资金存放与使用情况鉴证报告

---

山东键邦新材料股份有限公司

容诚专字[2025]251Z0019号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	募集资金存放与实际使用情况鉴证报告	1-3
2	募集资金存放与实际使用情况的专项报告	1-6

## 募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

容诚专字[2025]251Z0019 号

山东键邦新材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东键邦新材料股份有限公司（以下简称键邦股份公司）董事会编制的 2024 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供键邦股份公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为键邦股份公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

### 二、董事会的责任

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》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》编制《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是键邦股份公司董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对键邦股份公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

### 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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。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，后附的键邦股份公司 2024 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映了键邦股份公司 2024 年度募集资金实际存放与使用情况。

（此页无正文，为山东键邦新材料股份有限公司容诚专字[2025]251Z0019 号  
报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

宣陈峰

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

周仕洪

2025 年 4 月 25 日

# 山东键邦新材料股份有限公司

## 募集资金存放与实际使用情况的专项报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及相关格式指引的规定，现将山东键邦新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度募集资金存放与实际使用情况说明如下：

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额和资金到账情况

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意山东键邦新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2072号），并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，每股发行价格为人民币18.65元，募集资金总额为人民币74,600.00万元，扣除本次股票发行累计发生的发行费用（不含增值税）人民币8,254.80万元，实际募集资金净额为人民币66,345.20万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已于2024年7月2日对公司募集资金的资金到位情况进行了审验，并出具《验资报告》（容诚验字[2024]251Z0010号）。

#### （二）本年度募集资金使用和结余情况

截至2024年12月31日，公司募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元	
项目	金额
募集资金净额	663,452,020.03
减：募集资金投资项目累计投入金额	37,361,079.41
其中：以前年度募集资金投资项目投入金额	-
本期募集资金投资项目投入金额（包括置换预先投入募投项目的自筹资金）	37,361,079.41
减：暂时补充流动资金余额	-
减：闲置募集资金购买的理财产品余额	450,000,000.00
加：累计募集资金利息收入及现金管理收益扣除手续费净额	1,880,396.15
其中：以前年度利息收入及现金管理收益扣除手续费净额	-
本期利息收入及现金管理收益扣除手续费净额	1,880,396.15
截至2024年12月31日募集资金专户应结余余额	177,971,336.77

项目	金额
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金专户实际余额	178,137,241.25

注：募集资金专户实际余额与应结余余额的差额 165,904.48 元系发行费用中暂未支付的印花税。

## 二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司依照《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》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规定，并结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用及使用情况的监督等方面均做出了具体明确的规定。

公司已根据前述《募集资金管理制度》对募集资金进行专户存储，保证专款专用。2024 年 6 月 17 日，公司与国泰君安证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）及中国工商银行股份有限公司金乡支行、招商银行股份有限公司济宁分行、中国建设银行股份有限公司常州武进支行分别签署了《募集资金专户存储三方监管协议》；公司及其下属全资子公司山东键兴新材料科技有限公司（以下简称“键兴新材料”）、常州键邦实业投资有限公司与保荐机构及招商银行股份有限公司济宁分行、中国建设银行股份有限公司常州武进支行分别签署了《募集资金专户存储四方监管协议》。协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金专户存储情况如下：

单位：人民币元

开户银行	募集资金账号	余额
中国工商银行股份有限公司金乡支行	1608004529200666668	73,820,156.76
招商银行股份有限公司济宁分行	537900998210666	-
中国建设银行股份有限公司常州武进支行	32050162675609877777	75,255,547.78
招商银行股份有限公司济宁分行	537901428310999	29,061,536.71
中国建设银行股份有限公司常州武进支行	32050162675609888777	-
招商银行股份有限公司济宁分行	537900998210777	-
<b>合计</b>		<b>178,137,241.25</b>

注：截至本专项报告披露日，中国建设银行股份有限公司常州武进支行账户（账户：32050162675609888777）、招商银行股份有限公司济宁分行账户（账户：537900998210777）已予以注销并已办理完毕相关注销手续，具体内容详见公司于 2025 年 2 月 19 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）等指定信息披露媒体披露的《山东键邦新材料股份有限公司关于部分募集资金专项账户销户完成的公告的公告》（公告编号：2025-007）。

---

### 三、2024年度募集资金的实际使用情况

#### （一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

截至2024年12月31日，公司募投项目具体使用募集资金情况详见本报告附表1《募集资金使用情况对照表》。

#### （二）募投项目先期投入和置换情况

公司于2024年8月2日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资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预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计为人民币50,915,796.42元。其中：使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金为人民币37,361,079.41元，使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金为人民币13,554,717.01元（不含增值税）。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于山东键邦新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2024]251Z0200号）。保荐机构出具了《国泰君安证券股份有限公司关于山东键邦新材料股份有限公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。截至2024年12月31日，前述资金已完成置换。

#### （三）闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

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）闲置募集资金进行现金管理的情况

公司于2024年8月2日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高不超过人民币45,000.00万元（单日最高余额，含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、协议存单、通知存款、定期存款、大额存单、收益凭证、国债逆回购等），使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月之内（含12个月）有效，在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。保荐机构出具了《国泰君安证券股份有限公司关于山东键邦新材料股份有限公司使用暂时闲置募集资金现金管理的核查意见》。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的余额为 45,000.00 万元，投资产品具体情况如下：

单位：人民币万元

银行名称	产品类型	金额
中国工商银行股份有限公司	结构性存款	22,000.00
中国工商银行股份有限公司	结构性存款	15,000.00
招商银行股份有限公司	结构性存款	5,000.00
招商银行股份有限公司	结构性存款	3,000.00
合计		45,000.00

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的情况。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

（七）节余募集资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在节余募集资金。

（八）募集资金使用的其他情况

公司于 2024 年 8 月 2 日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过《关于调整募集资金投资项目拟使用募集资金金额的议案》，同意公司根据实际募集资金净额结合实际情况调整募投项目拟投入的募集资金金额。保荐机构出具了《国泰君安证券股份有限公司关于山东键邦新材料股份有限公司调整募集资金投资项目拟使用募集资金金额的核查意见》。募投项目投资金额具体调整情况详见本报告附表 1 募集资金使用情况对照表。

公司于 2024 年 8 月 2 日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资和提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金向全资子公司增资和提供借款以实施募投项目。其中，使用募集资金 11,000.00 万元向山东键兴新材料科技有限公司增资，用于实施“年产 7000

---

吨二苯甲酰甲烷（DBM）智能制造技改及扩产项目”；使用募集资金 7,500.00 万元向常州键邦实业投资有限公司提供借款，用于实施“研发及运营管理中心项目”。保荐机构出具了《国泰君安证券股份有限公司关于山东键邦新材料股份有限公司使用募集资金向全资子公司增资和提供借款以实施募投项目的核查意见》。

#### **四、变更募投项目的资金使用情况**

本报告期，公司不存在变更募投项目的情况。

#### **五、募集资金使用及披露中存在的问题**

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金使用违规情形。

#### **六、保荐机构专项核查报告的结论性意见**

经核查，保荐机构认为，公司 2024 年度募集资金存放和使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《山东键邦新材料股份有限公司募集资金管理制度》等法律法规和制度文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形，发行人募集资金使用不存在违反国家反洗钱相关法律法规的情形。

附表1：募集资金使用情况对照表

---

（此页无正文，为山东键邦新材料股份有限公司募集资金存放与实际使用情况专项报告之盖章页。）

山东键邦新材料股份有限公司董事会

2025年4月25日



附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 人民币万元

承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 [注 4]	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	本年度投入募集资金总额 [注 2]					3, 736. 11	
						截至期末承诺投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3) = (2) - (1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益		是否达到预计效益
		募集金额 [注 1]			66, 345. 20	本年度投入募集资金总额					3, 736. 11	
		变更用途的募集资金总额			-	已累计投入募集资金总额					3, 736. 11	
		变更用途的募集资金总额比例			-	已累计投入募集资金总额					3, 736. 11	
环保助剂新材料及生产基地建设项目 (一期)	否 [注 3]	103, 822. 88	47, 845. 20	47, 845. 20	3, 640. 34	3, 640. 34	-44, 204. 86	7. 61	2027 年 7 月	不适用	不适用	否
年产 7000 吨二苯甲酰甲烷 (DBM) 智能制造技改及扩产项目	否	21, 205. 40	11, 000. 00	11, 000. 00	95. 77	95. 77	-10, 904. 23	0. 87	2027 年 7 月	不适用	不适用	否
研发中心运营管理中心项目	否 [注 3]	23, 774. 73	7, 500. 00	7, 500. 00	-	-	-7, 500. 00	-	2027 年 7 月	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	否	28, 000. 00	-	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	不适用



合计	—	176,803.01	66,345.20	66,345.20	3,736.11	3,736.11	-62,609.09	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（二）募投项目先期投入和置换情况”									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	详见“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（四）闲置募集资金进行现金管理的情况”									
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用									
募集资金结余的金额及形成原因	不适用									
募集资金其他使用情况	详见“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（八）募集资金使用的其他情况”									

注 1：此处募集资金总额为扣除各项发行费用后的实际募集资金净额。

注 2：本年度投入募集资金总额包括募集资金到账后“本年度投入金额”及本年度置换预先已投入募投项目资金。

注 3：公司于 2025 年 1 月 8 日召开第二届董事会第三次会议、2025 年 1 月 24 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，综合考虑当前投资需要及募投项目的实施情况，同意对公司部分募投项目的投资总额进行调整，其中拟投入募集资金总额不变，同时调整部分募投项目的实施方案或建造内容，变更部分募投项目的实施主体、实施地点和实施方式。

1、由于精细化工行业市场供需以及全球贸易环境发生变化，根据公司战略布局及业务规划，将调整“环保助剂新材料生产基地建设项目（一期）”的建造内容，同时项目名称变更为“环保助剂新材料生产基地建设项目”。变更后的“环保助剂新材料生产基地建设项目”建设周期规划为 36 个月，规划开始建设时间为 2025 年 4 月，建成时间为 2028 年 4 月；

2、因政府规划调整，“研发及运营管理中心项目”的规划建设用地预计无法使用，为消除对募投项目的实施效果，结合公司实际情况和政府规划要求，将“研发及运营管理中心项目”拆分为“常州新材料研发及运营管理中心项目”和“山东键邦新材料金乡研发中心建设项目”，实施主体由常州键邦实业投资有限公司变更为公司及公司分公司，同时对实施方式变更；“常州新材料研发及运营管理中心项目”建设周期为 36 个月，规划开始建设时间为 2025 年 1 月，建成时间为 2028 年 1 月；“山东键邦新材料金乡研发中心建设项目”建设周期为 36 个月，规划开始建设时间为 2025 年 4 月，建成时间为 2028 年 4 月。

具体内容详见公司于 2025 年 1 月 9 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）等指定信息披露媒体披露的《山东键邦新材料股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2025-001）。

注 4：公司于 2024 年 8 月 2 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟使用募集资金金额的议案》，同意公司根据实际募集资金净额结合实际情况调整募集资金投资项目拟投入的募集资金金额，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 3 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）等指定信息披露媒体披露的《山东键邦新材料股份有限公司关于调整募集资金投资项目拟使用募集资金金额的公告》（公告编号：2024-005）。



# 营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



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) (5-1)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围 一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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 8811.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26



2023 年 03 月 05 日

登记机关



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0022698

## 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》。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制

姓名	宣陈峰
性别	男
出生日期	1984-12-24
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 芜湖分所
身份证号码	411524198412245111



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

华普天健芜湖分所 事务所  
CPAs  
AICPA  
执业会员管理专用章  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年12月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

华普天健深圳分所 事务所  
CPAs  
AICPA  
执业会员管理专用章  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年12月21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.



证书编号: 11010320051  
No. of Certificate  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2010-12-02  
Date of Issuance

姓名	洪仕周
Sex	男
出生日期	1987-08-01
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	50022819870801411x

证书编号: 110100323874  
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: 2015 年 05 月 28 日  
Date of Issuance




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

山东省注册会计师协会  
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
转所专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 7 月 17 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)山东分所  
转所专用章

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

1101020362092  
注册会计师协会  
年度检验登记  
注册专用章  
年检合格专用章

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