

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司  
募集资金存放与使用情况鉴证报告

北京大华核字[2024]001100026 号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司  
募集资金存放与使用情况鉴证报告  
(2023 年度)

	目 录	页 次
一、	募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、	哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司 2023 年度募 集资金存放与使用情况的专项报告	1-4



## 募集资金存放与使用情况鉴证报告

北京大华核字[2024]001100026 号

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司（以下简称敷尔佳）《2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称募集资金专项报告）。

### 一、董事会的责任

敷尔佳董事会的责任是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）》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及相关格式指引编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、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敷尔佳募集资金专项报告发表鉴证意见。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实施鉴证工作，以对敷尔佳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，敷尔佳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）》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了敷尔佳 2023 年度募集资金存放与使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供敷尔佳年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为敷尔佳年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

李政德

中国·北京

中国注册会计师：

张璐云

二〇二四年四月二十四日

## 哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

### 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]1157 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于 2023 年 7 月 20 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 4,008.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 55.68 元。截至 2023 年 7 月 26 日止，本公司共募集资金 2,231,654,400.00 元，扣除发行费用 159,889,838.58 元，募集资金净额 2,071,764,561.42 元。

截至 2023 年 7 月 26 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华验字[2023]000373 号验资报告验证。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 1,445,202,631.31 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目 1,054,474,283.64 元；于 2023 年 7 月 27 日起至 2023 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 390,728,347.67 元。公司于 2023 年 7 月 27 日起至 2023 年 12 月 31 日止会计期间收到募集资金存款利息扣除手续费后的净额 17,591,538.63 元，尚未置换及支付的发行费用 14,532,042.33 元。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 658,685,511.07 元。

### 二、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《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（2022 年修订）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。

根据《管理制度》的要求，并结合公司经营需要，本公司在哈尔滨银行股份有限公司哈尔滨新区科技专业支行（现更名为哈尔滨银行股份有限公司哈尔滨自贸区支行）、上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨松北支行、兴业银行股份有限公司哈尔滨分行开设募集资金专项账户，并于 2023 年 6 月、7 月分别与上述银行以及保荐机构中信证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用。

2023 年 12 月 21 日公司召开第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于部分募投项目增加实施主体和实施地点的议案》，同意公司增加全资子公司上海敷尔佳科技发展有限公司为募集资金投资项目“品牌营销推广项目”的实施

主体，新增上海为募集资金投资项目“品牌营销推广项目”和“研发及质量检测中心建设项目”的实施地点。保荐机构对本次公司部分募投项目增加实施主体和实施地点的事项发表无异议的核查意见。2024 年 1 月 12 日，公司与哈尔滨银行股份有限公司哈尔滨自贸区支行及保荐机构中信证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用。

公司与银行及中信证券股份有限公司签订的《募集资金三方监管协议》授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料，并要求保荐机构至少每半年对公司现场调查时应同时检查募集资金专户存储情况。根据《募集资金三方监管协议》，公司一次或 12 个月以内累计从专户中支取的金额超过 5,000 万元或募集资金净额的 20%（以孰低为准）的，公司及银行应在付款后 2 个工作日内及时以传真方式通知保荐机构，同时提供专户的支出清单。

截至 2023 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
哈尔滨银行股份有限公司哈尔滨自贸区支行	18010000001785851		175,925,650.68	活期
哈尔滨银行股份有限公司哈尔滨自贸区支行	18010000001785839		257,832,979.00	活期
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨松北支行	65190078801100001808		32,511,475.42	活期
兴业银行股份有限公司哈尔滨分行	562190100100032081	2,126,502,264.15	192,415,405.97	活期
合计		2,126,502,264.15	658,685,511.07	

注：《募集资金使用情况对照表》中募集资金结余金额与募集资金专项账户余额的差异，系利息、尚未置换及支付的发行费用等累计形成的金额。

### 三、2023 年度募集资金的使用情况

详见附表《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

本公司不存在变更募投项目或募投项目发生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

本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司（盖章）

二〇二四年四月二十四日

附表

募集资金使用情况对照表

编制单位：哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司

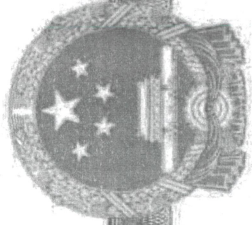
金额单位：人民币万元

募集资金总额		207,176.46			本年度投入募集资金总额		144,520.26			
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		144,520.26			
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	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)	截至期末投资进度(%) (3)=(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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
生产基地建设项目	否	65,450.00	65,450.00	48,459.17	48,459.17	74.04	2023年1月	不适用	不适用	否
研发及质量检测中心建设项目	否	5,691.00	5,691.00	2,485.83	2,485.83	43.68	2023年1月	不适用	不适用	否
品牌营销推广项目	否	88,520.00	88,520.00	63,575.26	63,575.26	71.82	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺投资项目小计	—	189,661.00	189,661.00	144,520.26	144,520.26	—	—	—	—	—
超募资金投向										
暂未明确超募资金投资项目	不适用	不适用	17,515.46			—	不适用	不适用	不适用	不适用
超募资金投向小计	—	—	17,515.46			—	—	—	—	—
合计	—	189,661.00	207,176.46	144,520.26	144,520.26	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体募投项目)	无。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司  
2023 年度  
募集资金存放与使用情况专项报告

超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司本次公开发行普通股超募资金 17,515.46 万元，截至 2023 年 12 月 31 日尚未明确用途，均存放于兴业银行股份有限公司哈尔滨分行开立的募集资金专户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	2023 年 12 月 21 日公司召开第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于部分募投项目增加实施主体和实施地点的议案》，同意公司增加全资子公司上海敷尔佳科技发展有限公司为募集资金投资项目“品牌营销推广项目”的实施主体，新增上海为募集资金投资项目“品牌营销推广项目”和“研发及质量检测中心建设项目”的实施地点。募集资金投资项目的建设内容和募集资金的投入金额均不发生变化。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2023 年 9 月 27 日分别召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 105,447.43 万元，置换已支付发行费用的自筹资金 1,400.83 万元，合计置换募集资金 106,848.26 万元。截至本专项报告出具日，公司上述预先投入募投项目的自筹资金及发行费用已完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无。
用闲置募集资金进行现金管理情况	无。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中，将用于对应的承诺投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。





# 营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码  
911101016828529982



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 北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 杨雄

出资额 740万元  
成立日期 2008年12月08日  
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



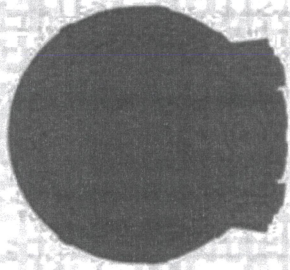
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询。(市场主体依法自主选择经营范围，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内  
容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。



登记机关

2023年11月28日



会计师事务所

执业证书

名称：北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨雄

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

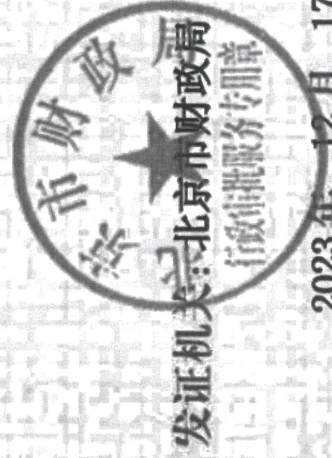
批准执业日期：2022年8月4日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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：北京市财政局  
行政批服务专用章

2023年12月17日

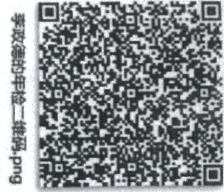
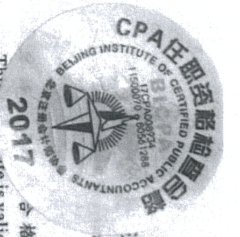


中华人民共和国财政部制

证书编号: 110101480217  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 04 月 15 日  
Date of Issuance



This certificate is valid for renewal.  
合格  
姓名: 李政德  
证书编号: 110101480217  
2018-05-11

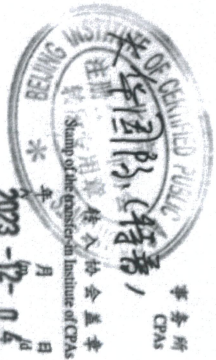
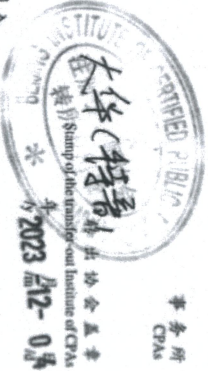


姓名: 李政德  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1985-10-25  
Date of birth  
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码: 510131198510250015  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registered of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

事务所  
CPAs

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



证书编号: 110101480628  
 No. of Certificate: 110101480628  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2019 年 12 月 13 日  
 Date of issuance: 2019 / 12 / 13

年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验  
This certificate  
is renewed.

张璐云的手检二维码.png

er



姓名: 张璐云  
证书编号: 110101480628



年



姓名: 张璐云  
Full name: 张璐云  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1993-06-08  
Date of birth: 1993-06-08  
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 130183199306081701  
Identity card No.: 130183199306081701



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  
CPAs  
2023-10-22

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
CPAs  
2023-10-22

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  
CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
CPAs  
年 月 日