

**关于福建阿石创新材料股份有限公司
2023 年度募集资金存放与实际使用情况
鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于福建阿石创新材料股份有限公司 2023 年度募集资金
存放与实际使用情况鉴证报告

福建阿石创新材料股份有限公司 2023 年度募集资金
存放与实际使用情况的专项报告

1-4

关于福建阿石创新材料股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况 鉴证报告

致同专字（2024）第 351A010069 号

福建阿石创新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“阿石创公司”）《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

按照《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）》和《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》的要求编制 2023 年度专项报告，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是阿石创公司董事会的责任，我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对阿石创公司董事会编制的 2023 年度专项报告提出鉴证结论。

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》的规定计划和实施鉴证工作，以对 2023 年度专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中，我们结合阿石创公司实际情况，实施了包括了解、询问、抽查、核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

经审核，我们认为，阿石创公司董事会编制的 2023 年度专项报告符合《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）》和《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》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了阿石创公司 2023 年度募集资金的存放和实际使用情况。

本鉴证报告仅供阿石创公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 林庆瑜

中国注册会计师 林永仁

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

福建阿石创新材料股份有限公司
2023年度募集资金存放与实际使用情况的
专项报告

根据《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》有关规定，现将本公司2023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、资金到位时间

经中国证监会出具的《关于同意福建阿石创新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2572号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。2021年8月11日，公司向11名特定对象发行人民币普通股（A股）11,732,499股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币25.57元/股。截至2021年8月12日，本公司募集资金总额为人民币299,999,999.43元，扣除与发行有关的费用（不含税）人民币7,488,143.29元，公司实际募集资金净额为人民币292,511,856.14元。

上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2021）第351C000566号《验资报告》验证。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1、以前年度已使用金额

截至2022年12月31日，本公司以募集资金直接投入募投项目人民币19,702.87万元，收到归还用于暂时补充流动资金人民币8,350.00万元（含2021年度延续的用于暂时补充流动资金的募集资金8,000万元、2022年度募集资金用于暂时补充流动资金提前部分归还的350万元），以闲置募集资金暂时补充流动资金未归还余额人民币5,650.00万元，尚未使用的金额为人民币3,964.17万元（其中募集资金人民币3,898.31万元，理财产品投资收益人民币39.15万元，专户存储累计利息扣除手续费后的净额人民币26.71

万元)。

2、本年度使用金额及当前余额

2023年度，本公司以募集资金直接投入募投项目人民币1,981.79万元，收到归还用于暂时补充流动资金5,650.00万元（2022年度延续的用于暂时补充流动资金的募集资金5,650.00万元），以闲置募集资金暂时补充流动资金未归还余额人民币6,000.00万元，尚未使用的金额为人民币1,638.95万元（其中募集资金人民币1,566.52万元，理财产品投资收益人民币39.15万元，专户存储累计利息扣除手续费后的净额人民币33.28万元）。

综上，截至2023年12月31日，募集资金累计投入人民币21,684.66万元，暂时补充流动资金余额人民币6,000.00万元，存放于募集资金专户中尚未使用的金额为人民币1,638.95万元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）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《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》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《福建阿石创新材料股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“管理办法”）。该管理办法于2016年2月3日经本公司2016年第一次临时股东大会决议通过，并于2022年5月6日，本公司2021年年度股东大会决议通过修订，管理办法对公司募集资金的存储、使用、管理与监督等方面做出了明确性规定。

根据管理办法并结合经营需要，本公司已对募集资金实行专户存储，公司已在银行开设募集资金专户，并与相关银行、保荐机构兴业证券股份有限公司分别签订了《募集资金三方监管协议》（具体详见公司2021年8月27日披露于巨潮资讯网的《关于签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2021-058））。截至2023年12月31日，本公司均严格按照该《募集资金三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截至2023年12月31日，募集资金具体存放情况（单位：人民币元）如下：

| 开户银行 | 银行账号 | 账户类别 | 存储余额 |
|--------------------|--------------------|-----------------|----------------------|
| 兴业银行股份有限公司福州城北支行 | 117260100100274302 | 向特定对象发行股票募集资金专户 | 14,809,616.24 |
| 渤海银行股份有限公司福州分行 | 2030320275000269 | 向特定对象发行股票募集资金专户 | 1,579,899.96 |
| 中国光大银行股份有限公司福州省体支行 | 54770180805698966 | 向特定对象发行股票募集资金专户 | - |
| 合 计 | | | 16,389,516.20 |

注1：公司与中国光大银行股份有限公司福州省体支行的上级分行中国光大银行股份有限公司福州分行签订《募集资金三方监管协议》。

注2：中国光大银行股份有限公司福州省体支行开立的募集资金专户用途为补充流动资金，截至2023年7月13日该募集资金专户的资金已按规定用途使用完毕，故该募集资金专户已注销，具体情况详见公司于2023年7月14日在巨潮资讯网披露的《关于注销部分募集资金专户的公告》。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金实际使用情况详见附件1：2020年向特定对象发行股票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

2022年7月15日，公司召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的议案》，同意公司终止对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的募集资金项目投入，将拟用于该项目的募集资金转投入至“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”中。该议案于2022年8月1号经2022年第一次临时股东大会审议并通过。

2020年向特定对象发行股票变更募集资金投资项目情况详见附件2。

五、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

（一）募集资金投资项目已对外转让情况

公司不存在募集资金投资项目已对外转让情况。

（二）募集资金投资项目已置换情况

2021年9月13日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股票募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金人民币7,083.45万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审验，并出具了致同专字（2021）第351A015799号《关于福建阿石创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情况鉴证报告》。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项均发表了明确的同意意见，具体详见公司2021年9月14日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

2023年度，本公司已按《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》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，募集资金管理不存在违规情形。

七、两次以上融资且当年存在募集资金运用情况

截至2023年12月31日，本报告期内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、2020年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表
- 2、2020年向特定对象发行股票变更募集资金投资项目情况表

福建阿石创新材料股份有限公司董事会

2024年4月26日

附表1:

2020年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

编制单位: 福建阿石创新材料股份有限公司

单位: 人民币万元

| 募集资金总额 | | 29,251.19 | | 本年度投入募集资金总额 | | 1,981.79 | |
|----------------------|--|------------|------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | 9,000.00 | | 已累计投入募集资金总额 | | 21,684.66 | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 9,000.00 | | 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 | | 30.77% | | 本年度实现的效益 | | 是否达到预计效益 | |
| 承诺投资项目 | 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) | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 承诺投资项目 | | | | | | | |
| 1、平板显示溅射靶材建设项目 | 否 | 9,000.00 | 9,000.00 | 206.96 | 7,854.53 | 87.27% | 否 |
| 2、超高清显示用铜靶材产业化建设项目 | 是 | 3,000.00 | 12,000.00 | 1,773.46 | 5,575.34 | 46.46% | 否 |
| 3、铝钨靶材和钨靶材的研发建设项目 | 是 | 9,000.00 | - | | | | 是 |
| 4、补充流动资金 | 否 | 8,251.19 | 8,251.19 | 1.37 | 8,254.79 | 100.04% | 否 |
| 承诺投资项目小计 | | 29,251.19 | 29,251.19 | 1,981.79 | 21,684.66 | 74.13% | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 | <p>*平板显示溅射靶材建设项目"实际效益未达预期的原因主要系: 2023年终端消费市场需求复苏乏力, 平板显示行业竞争加剧, 公司相关产品价格及销量均未达到预期水平, 从而导致该项目实现的效益未达预期。 *超高清显示用铜靶材产业化建设项目"未达到计划进度的原因主要系: 2023年6月28日, 公司第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十七次会议分别审议并通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》, 由于在项目实施过程中, 受国内外宏观经济环境的各种不确定性因素影响, 终端需求持续低迷, 下游客户为应对市场变化下稼稼动率, 为保证募集资金效益的最大化, 公司结合市场变化情况, 适当地放缓了项目建设速度。同时, 为提升产品质量及生产效能, 公司拟对新建产线进行重新规划, 对生产技术进行革新, 将使新的生产流程更加顺畅及高效, 同意将募集资金投资项目达到预计可使用状态日期由2023年11月30日延期至2024年11月30日。</p> | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | <p>"铝钨靶材和钨靶材的研发建设项目"所研发的铝钨靶材和钨靶材主要应用于5G通讯中的国产FBAR滤波器, 项目投入主要为购置各类先进研发设备, 用于开展上述靶材的研发和试制。目前, 全球FBAR滤波器市场被国外企业所垄断, 国产FBAR滤波器研发虽已有所突破, 但与国外企业相比仍有较大的差距, 可能还需要较长的研发周期, 这导致公司对"铝钨靶材和钨靶材的研发建设项目"的投入较为谨慎。鉴于公司2020年向特定对象发行股票募集资金未全额募足, 尚有其他项目亟需募集资金投入, 根据轻重缓急原则, 为进一步提高募集资金的使用效率, 公司终止以募集资金投入"铝钨靶材和钨靶材的研发建设项目", 将拟用于该项目的募集资金调整至正处于建设当中的"超高清显示用铜靶材产业化建设项目"。未来, 公司将根据 5G 芯片滤波器市场推广情况, 以自筹资金方式适时推进"铝钨靶材和钨靶材的研发建设项目"的研发进度。</p> | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 无 | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 无 | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 公司于2022年7月15日召开的第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的议案》, 公司终止对"铝钨靶材和钨靶材的研发建设项目"的募集资金项目投入, 将拟用于该项目的募集资金转入至"超高清显示用铜靶材产业化建设项目"中, 本事项已于2022年6月1日经公司2022年第一次临时股东大会审议通过。 | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 2021年9月13日, 公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议分别审议并通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》, 同意公司使用向特定对象发行股票募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金人民币7,083.45万元。致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审计, 并出具了致同专字(2021)第351A015799号《关于福建阿石创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情况鉴证报告》。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项均发表了明确的同意意见。 | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 2021年9月13日, 公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用不超过人民币8,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2022年9月9日, 上述资金已全部归还至募集资金专用账户, 具体内容详见公司2022年9月9日披露于巨潮资讯网的《关于提前归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》(公告编号: 2022-054)。2022年9月20日, 公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十二次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意使用不超过人民币6,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 用于公司主营业务相关生产经营等, 使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月, 到期将归还至募集资金专户。截至2023年9月15日, 上述资金已全部归还至募集资金专用账户, 具体内容详见公司2023年9月15日披露于巨潮资讯网的《关于提前归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》(公告编号: 2023-045)。2023年9月20日, 公司第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第十八次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意使用不超过人民币6,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 用于公司主营业务相关生产经营等, 使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月, 到期将归还至募集资金专户。截至2023年12月31日, 上述资金尚有6,000万元募集资金未归还至募集资金专用账户。 | | | | | | |
| 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, 除公司利用暂时闲置募集资金补充流动资金的6,000万元外, 其他尚未使用的募集资金全部存放在募集资金专户中。 | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 | | | | | | |

附表2:

2020年向特定对象发行股票变更募集资金投资项目情况表

编制单位: 福建阿石创新材料股份有限公司

单位: 人民币万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本年度实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(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 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|----------------------|-----------------|--|-----------|-----------------|----------------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
| 超高清显示用铜靶材产业化建设项目 | 铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目 | 12,000.00 | 1,773.46 | 5,575.34 | 46.46% | 2024-11-30 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明 | | <p>“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”所研发的铝钨靶材和钼靶材主要应用于5G通讯中的国产FBAR滤波器,项目投入主要为购置各类先进研发设备,用于开展上述靶材的研发和试制。目前,全球FBAR滤波器市场被国外企业所垄断,国产FBAR滤波器研发虽已有所突破,但与国外企业相比仍有较大的差距,可能还需要较长的研发周期,这导致公司对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的投入较为谨慎。鉴于公司2020年向特定对象发行股票募集资金未全额募足,尚有其他项目亟需募集资金投入,根据轻重缓急原则,为进一步提高募集资金的使用效率,公司终止以募集资金投入“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”,将拟用于该项目的募集资金调整至正处于建设当中的“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”。未来,公司将根据5G芯片滤波器市场推广情况,以自筹资金方式适时推进“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的研发进度。</p> <p>为此,公司于2022年7月15日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议及2022年8月1日召开2022年第一次临时股东大会,分别审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的议案》,同意公司终止对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的募集资金项目投入,将拟用于该项目的募集资金转投入至“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”中。公司独立董事、保荐机构均发表了同意的意见。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《第三届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号:2022-037)、《第三届监事会第十次会议决议公告》(公告编号:2022-038)、《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的公告》(公告编号:2022-039)、《2022年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2022-045)。</p> | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 | | 参见附表1《2020年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表》“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”所述。 | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | | 无 | | | | | | | |