

福建阿石创新材料股份有限公司
前次募集资金使用情况
鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告	
公司前次募集资金使用情况报告	1-6
前次募集资金使用情况对照表	7
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表	8

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字(2020)第 351ZA1646 号

福建阿石创新材料股份有限公司全体股东：

我们审核了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）截至 2019 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是阿石创公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对阿石创公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。在审核工作中，我们结合阿石创公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，阿石创公司董事会编制的截至 2019 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）的规定，如实反映了阿石创公司前次募集资金使用情况。

本报告仅供阿石创公司本次向中国证券监督管理委员会申请发行新股时使用，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 林新田

中国注册会计师 林永仁

中国·北京

二〇二〇年四月二十七日

福建阿石创新材料股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建阿石创新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕1659号）核准，并经深圳证券交易所同意，福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由主承销商兴业证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统向社会公众公开发行普通股（A股）股票1,960.00万股，发行价为每股人民币9.97元。截至2017年9月21日，本公司共募集资金19,541.20万元，扣除发行费用3,121.15万元后，募集资金净额为16,420.05万元。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（2017）第351ZA0025号《验资报告》验证。

截至2019年12月31日，公司募集资金具体存放情况如下：

开户银行	账号	初始存放金额 (元)	截至2019年12月 31日余额(元)
中信银行股份有限公司福州分行 金牛山支行	8111301012300355880	41,269,848.55	5,365,554.67
兴业银行股份有限公司福州城北 支行	117260100100114019	110,000,000.00	4,574,546.92
上海浦东发展银行股份有限公司 福州长乐支行	43050078801000000014	21,500,642.00	5,382,318.52
合计		172,770,490.55	15,322,420.11

注：1、上述募集资金专户初始存放金额合计数172,770,490.55元与募集资金净额之间的差额8,570,000.00元系募集资金账户支付的发行费用8,396,226.30元和实际从本公司非募集资金账户支付的发行费用173,773.70元。

2、截至2019年12月31日，本公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的3,000万元尚未到期归还。

二、前次募集资金的实际使用情况

前次募集资金的实际使用情况详见附件1。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

(一) 前次募集资金投资项目延期的情况

变更原因：由于年产350吨平板显示溅射靶材建设项目、研发中心建设项目在实施过程中涉及较多固定资产投资、专业生产设备定制、安装及调试，项目设计和工程建设繁杂，充分考虑相关部门审批验收手续时间，且在具体施工中设计单位根据实际情况对设计方案进行多次修改完善，给项目的实施进度带来一定程度的影响；虽然目前主体工程已基本全部完工，但附属配套设施建设、场地装修、设备购置和安装调试也有一定的时间需求。

变更内容：公司结合目前募集资金投资项目的实际进展情况，在项目实施主体、募集资金项目投资用途及投资规模都不发生变更的情况下，对募集资金投资项目预计达到可使用状态的时间进行调整，具体如下：

序号	承诺投资项目	项目达到预计可使用状态日期（调整前）	项目达到预计可使用状态日期（调整后）
1	年产350吨平板显示溅射靶材建设项目	2019年12月31日	2020年12月31日
2	研发中心建设项目	2019年12月31日	2020年12月31日

具体内容详见公司于2019年12月26日披露在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网披露《关于募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2019-054）。

审议程序：2019年12月25日，公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议，分别审议并通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，独立董事为此发表了明确同意的独立意见；兴业证券股份有限公司对此发表了无异议的核查意见。

(二) 前次募集资金投资项目实施方式变更的情况

1、截止2019年末，公司不存在前次募集资金投资项目实施方式变更的情况

2、截止本报告出具日，公司对前次募集资金投资项目实施方式变更的情况

变更原因：公司募集资金投资项目之一“年产350吨平板显示溅射靶材建设项目”于2016年1月首次公开发行前立项，2017年9月公司首发募集资金到位前，公司为满足下游客户对ITO靶材的需求，已使用自有资金购建了ITO靶材生产线并投入了生产（非募投项目），募投项目建设以来，公司持续关注市场环境和行业状况变化，目前公司经重新评估，认为如果仍按照原有的规划来实施，可能面临短期无法推进、产能无法充分满足未来市场需求的情形。

基于此，为了维护股东利益，提高募集资金使用效率，同时，结合公司未来发展规划和战略布局，以及对产品市场需求的全面调研，公司对募投项目进行了重新规划和修改。考虑到首次公开发行股票募集资金金额较小，以及公司已投建了ITO靶材生产线，公司从募投项目中终止ITO靶材和铜靶材生产线的投入，同时，将扩大募投项目中钼靶材、铝靶材和硅靶材的产量。募投项目中终止的ITO靶材由现有生产线继续生产，铜靶材将作其他规划。

变更内容：将“年产350吨平板显示溅射靶材建设项目”变更为“平板显示溅射靶材建设项目”，并终止募投产品铜靶材和ITO靶材生产线的投入，同时，扩大募投项目中钼靶材、铝靶材和硅靶材的产量以及就项目实施细节进行了调整，具体如下：

单位：人民币万元

项目名称	本次募集资金项目变更前 年产350吨平板显示溅射靶材建设项目	本次募集资金项目变更后 平板显示溅射靶材建设项目
项目总投资	26,657.46	28,254.79
募集资金拟投入	14,269.99	14,269.99
产品种类	钼靶材、铝靶材、铜靶材、 硅靶材和ITO靶材	钼靶材、铝靶材、硅靶材
产品产量	350吨	1,200吨
预计内部收益率 (税后)	20.57%	14.36%
投资回收期 (静态)[注1]	6.55年	8.96年

注1: 投资回收期含建设期, 募投项目变更后, 建设期由原先的2年变更为3年。

具体内容详见公司于2020年3月31日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网披露《关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号: 2020-019)。

审议程序: 2020年3月30日, 公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》, 独立董事为此发表了明确同意的独立意见; 监事会就该事项发表了明确同意的意见; 兴业证券股份有限公司对此发表了无异议的核查意见。该议案也已于2020年4月20日召开的公司2019年年度股东大会审议通过。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

截至2019年12月31日, 本公司不存在前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况。

五、临时闲置募集资金情况

(一) 本公司经2018年11月12日召开第二届董事会第四次会议、第二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》, 拟使用不超过人民币3,500.00万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的生产经营等, 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。

(二) 本公司经2019年12月2日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第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》, 拟使用不超过人民币3,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 用于公司业务拓展、日常经营等与主营业务相关的生产经营活动, 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。

临时使用闲置募集资金如下:

其他用途	使用闲置资金（万元）	使用时间	收回时间
补充流动资金	3,500.00	2018年11月	2019年11月1日
补充流动资金	3,000.00	2019年12月	未收回

六、尚未使用募集资金情况

截至2019年12月31日,本公司前次募集资金净额16,420.05万元,实际使用募集资金12,297.83万元,尚未使用募集资金4,532.24万元(含理财产品投资收益243.09万元、扣除手续费后的利息收入149.51万元、以闲置募集资金暂时补充流动资金3,000.00万元、实际从公司非募集资金账户支付的发行费用仍存放于募集资金账户的金额17.38万元、募集资金账户存入开户资金0.05万元),尚未使用募集资金占前次募集资金净额的27.60%。

募集资金尚未使用的原因:尚未使用的募集资金系投资项目尚在建设中,部分款项尚未支付所致。

剩余资金的使用计划和安排:本公司按照募集资金承诺投资情况切实保障剩余募集资金的合理使用。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表:

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件2。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明:

研发中心建设项目建设完成后不直接生产产品,而是有效提升企业研发水平,储备研发人才,其产生的效益无法单独核算,所实现的效益体现在公司的整体业绩中。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺20%(含20%)以上的情况说明:

详见本报告附件2《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

八、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在前次募集资金中以资产认购股份的情况。

九、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

福建阿石创新材料股份有限公司董事会

2020 年 4 月 27 日

附件1:

前次募集资金使用情况对照表

单位: 人民币万元

募集资金总额: 16,420.05						已累计使用募集资金总额: 12,297.83				
变更用途的募集资金总额: 无						各年度使用募集资金总额:				
变更用途的募集资金总额比例: 无						2017年: 1.84				
						2018年: 10,769.50				
						2019年: 1,526.50				
投资项目			募集资金投资总额			截止2019年12月31日募集资金累计投资额				项目达到 预定 可使用状态日期
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金 额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资 金额	实际投资金额 与募集后承诺 投资金额的差 额	
1	年产350吨平板显示溅射靶材建设项目	平板显示溅射靶材建设项目[注]	14,269.99	14,269.99	10,628.30	14,269.99	14,269.99	10,628.30	-3,641.69	2020/12/31
2	研发中心建设项目	研发中心建设项目	2,150.06	2,150.06	1,669.53	2,150.06	2,150.06	1,669.53	-480.53	2020/12/31
	合计		16,420.05	16,420.05	12,297.83	16,420.05	16,420.05	12,297.83	-4,122.22	

注: 2020年度, 公司经第二届董事会第十一次会议与2019年年度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》, 该议案对前次募集资金投资项目进行了变更, 但前次募集资金承诺的投资金额无变化, 具体内容详见“三、前次募集资金实际投资项目变更情况”之“(二)前次募集资金投资项目实施方式变更的情况”。

公司董事会:

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位: 人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日	是否达到预计效益
序号	项目名称			2017年	2018年	2019年	累计实现效益	
1	平板显示溅射靶材建设项目[注1]	不适用	全部建成并达产后, 预计年均实现利润(税后) 5,932.49万元[注2]	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	研发中心建设项目	不适用	不适用[注3]	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注1: 2020年度, 公司经第二届董事会第十一次会议与2019年年度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》, 该议案对前次募集资金投资项目进行了变更, 但前次募集资金承诺的投资金额无变化, 具体内容详见“三、前次募集资金实际投资项目变更情况”之“(二)前次募集资金投资项目实施方式变更的情况”。

注2: 承诺效益为项目全部建成并达产后的预计效益, 本项目尚在建设中。

注3: 研发中心建设项目建设完成后不直接生产产品, 而是有效提升企业研发水平, 储备研发人才, 其产生的效益无法单独核算, 所实现的效益体现在公司的整体业绩中。

公司董事会:

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人: