

广东光华科技股份有限公司
2024年募集资金年度使用情况专项报告

专项鉴证报告

众会字（2025）第 02264 号

广东光华科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东光华科技股份有限公司（以下简称“光华科技公司”）编制的《广东光华科技股份有限公司 2024 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》（以下简称“专项报告”）。

一、管理层对专项报告的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》、深圳证券交易所《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》及相关格式指引等规定编制专项报告，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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专项报告发表鉴证意见。

三、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，以对专项报告是否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。

四、鉴证结论

我们认为，光华科技公司的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》、深圳证券交易所《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》及相关格式指引等规定编制，反映了光华科技公司 2024 年度的募集资金存放与实际使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供光华科技公司 2024 年度年报披露之目的使用，未经我所书面同意，不得用作任何其他目的。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

蒯薏苒

中国注册会计师

徐西蕊

中国·上海

2025 年 4 月 23 日

广东光华科技股份有限公司

2024 年募集资金年度使用情况专项报告

根据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》、深圳证券交易所《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》及相关格式指引等规定，广东光华科技股份有限公司（以下简称“本公司”）编制的截至 2024 年 12 月 31 日的募集资金年度存放与使用情况的专项报告如下：

一、 募集资金基本情况

（一）向特定对象发行股票实际募集资金金额、资金到位时间

根据公司第四届董事会第二十一次会议、2021 年第三次临时股东大会决议、第五届董事会第三次会议、2022 年第四次临时股东大会、第五届董事会第四次会议、2023 年第一次临时股东大会、第五届董事会第六次会议、2023 年第二次临时股东大会、第五届董事会第十一次会议、2023 年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会于 2023 年 11 月 7 日出具的《关于同意广东光华科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2502 号）同意向特定对象发行股份数量不超过本次发行前上市公司总股本的 20%，即不超过 79,664,378 股。截至 2024 年 12 月 31 日止，公司实际已向认购对象发行人民币普通股（A 股）股票 65,543,067 股，发行价格为每股人民币 10.68 元，应募集资金总额 699,999,955.56 元，保荐人（主承销商）东方证券股份有限公司坐扣尚未支付的承销费 6,999,999.56 元（含税）后的募集资金为 692,999,956.00 元于 2024 年 10 月 23 日汇入公司募集资金专用账户，募集资金已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了“众会字（2024）第 10629 号”验资报告。

为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者权益，公司设立了相关募集资金专项账户。募集资金到账后，已全部存放于经公司董事会批准开设的募集资金专项账户内，公司已与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议

(二) 本年度使用金额及当前余额

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 63,649,423.26 元。具体情况如下：

1、本年度投入金额

| 序号 | 募集资金投资项目 | 募集资金拟投入金额 (万元) | 募集资金实际投入金额 (万元) |
|----|------------|-------------------|--------------------|
| 1 | 高性能锂电池材料项目 | 60,888.38 | 6,364.94 |
| 2 | 补充流动资金 | 8,000.00 | 8,000.00 |
| | 合计 | 68,888.38 | 14,364.94 |

2、募集资金余额

截止 2024 年 12 月 31 日，募集资金的余额情况如下：

| 序号 | 收支项目 | 金额 (元) |
|----|-------------------------------|-----------------------|
| 1 | 募投资金存入 | 692,999,956.00 |
| 2 | 募集资金专户的利息收入 | 449,088.21 |
| 3 | 募集资金专户收回理财利息 | 714,263.84 |
| 4 | 补充流动资金 | -80,000,000.00 |
| 5 | 以自有资金已先行支付募投项目资金置换 | -63,649,423.26 |
| 7 | 募集资金销户转入自有资金账户的利息收入* | -66,977.78 |
| 8 | 募集资金账户转入自有资金账户支付发行费用 | -4,772,807.08 |
| | 2024 年 12 月 31 日专户应有余额 | 545,674,099.93 |

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金专户应有余额及募集专户余额差异如下：

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| 2024 年 12 月 31 日专户余额 | 445,674,099.93 |
| 1、募集资金购买理财产品 | 100,000,000.00 |
| 2024 年 12 月 31 日专户应有余额 | 545,674,099.93 |

注*：转入自有资金账户（账户利息收入）系公司将募集资金账户利息 66,977.78 元转入公司自有资金账户，并于 2024 年 12 月 10 日办理了上述补充流动资金专户的注销手续。

二. 募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了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》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》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《广东光华科技股份有限公司募集资金管理制度》。

公司已对募集资金进行了专户存储管理，公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。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，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金在各银行帐户存储情况

公司已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）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》（2023年12月修订）（深证上〔2023〕1145号）制定了《广东光华科技股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度。

公司设立4个募集资金专户，公司于2024年11月11日召开了第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议，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》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，将总额不超过5亿元（含本数）的闲置资金购买期限不超过12个月（含）的保本型产品，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度内资金可滚动使用。监事会及保荐机构就该事项已发表同意的意见。

截止到2024年12月31日，各募集资金专户余额如下：

单位：人民币元

| 账户名称 | 开户银行 | 银行帐号 | 账户性质 | 币种 | 募集资金余额 |
|--------------|--------------------|-----------------------|------|-----|----------------|
| 广东光华科技股份有限公司 | 中国银行股份有限公司汕头科技支行 | 706879290103 | 募投户 | 人民币 | 200,510,948.13 |
| 广东光华科技股份有限公司 | 中国民生银行股份有限公司揭阳分行 | 647821667 | 募投户 | 人民币 | 220,566,292.94 |
| 广东光华科技股份有限公司 | 创兴银行有限公司汕头分行（已注销） | 8000035540101401 | 募投户 | 人民币 | 0.00 |
| 广东光华科技股份有限公司 | 中国农业银行股份有限公司汕头金海支行 | 4410030104001705 6 | 募投户 | 人民币 | 24,596,858.86 |
| 合计 | | | | | 445,674,099.93 |

注：中国银行股份有限公司汕头科技支行、中国民生银行股份有限公司揭阳分行、中国农业银行股份有限公司汕头金海支行的募集资金使用用途为高性能锂电池材料项目，创兴银行有限公司汕头分行的使用用途为补充流动资金。

(三) 募集资金销户情况

鉴于补充流动资金专户 8000035540101401 的募集资金已使用完毕, 本公司已将募集资金账户利息 66,977.78 元转入本公司自有资金账户, 并于 2024 年 12 月 10 日办理了上述补充流动资金专户的注销手续。该募集资金专户注销后, 公司与开户行创兴银行股份有限公司汕头分行及保荐机构东方证券股份有限公司签署的《募集资金三方监管协议》就此终止。

(四) 募集资金存放于非募集资金专户余额情况

截止到 2024 年 12 月 31 日, 公司使用募集资金购买理财产品及期末理财产品余额如下:

| 产品名称 | 购买机构 | 购买账户 | 产品类型 | 余额(元) | 产品名称 | 资金来源 |
|------------------------------|-------------------|--------------|------|----------------|------------------------------|------|
| 国信证券股份有限公司收益凭证·【金元深信看涨 43 期】 | 国信证券股份有限公司深圳前海分公司 | 706879290103 | 收益凭证 | 100,000,000.00 | 国信证券股份有限公司收益凭证·【金元深信看涨 43 期】 | 募集资金 |

公司 2024 年度使用募集资金购买理财产品的基本情况如下:

| 产品名称 | 购买机构 | 起息日 | 到期日 | 购买金额 | 预计年化收益率 |
|----------------------------------|-------------------|------------|------------|----------------|--------------|
| 聚赢汇率-挂钩欧元对美元汇率结构性存款(SDGA242406Z) | 民生银行股份有限公司揭阳分行 | 2024/11/26 | 2024/12/26 | 200,000,000.00 | 1.30%-2.03% |
| 人民币结构性存款 | 中国银行股份有限公司科技支行 | 2024/11/27 | 2024/12/30 | 100,000,000.00 | 0.85%或 2.3% |
| 人民币结构性存款 | 中国银行股份有限公司科技支行 | 2024/11/27 | 2024/12/27 | 49,000,000.00 | 0.84%或 3.00% |
| 人民币结构性存款 | 中国银行股份有限公司科技支行 | 2024/11/27 | 2024/12/30 | 51,000,000.00 | 0.85%或 3.01% |
| 国信证券股份有限公司收益凭证·【金元深信看涨 43 期】 | 国信证券股份有限公司深圳前海分公司 | 2024/11/29 | 2025/2/27 | 100,000,000.00 | 1.75%或 1.76% |

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

| 募集资金总额 | | 68,888.38 | | | 本年度投入募集资金总额（含置换） | | | 14,364.94 | | |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|------------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | 不适用 | | | 已累计投入募集资金总额 | | | 14,364.94 | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 不适用 | | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | 不适用 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 高性能锂电池材料项目 | 否 | 60,888.38 | 60,888.38 | 6,364.94 | 6,364.94 | 10.45% | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 详见[四] |
| 补充流动资金 | 否 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00% | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 合计 | | 68,888.38 | 68,888.38 | 14,364.94 | 14,364.94 | | - | | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 详见[四] | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 详见[四] | | | | | | | | | |
| 募集资金的金额用途及使用进展情况 | 募集资金总额 699,999,955.56 元，扣除发行费用 11,116,172.14 元后，募集资金净额为 688,883,783.42 元，投资于高性能锂电池材料项目及补充流动资金。截止 2024 年 12 月 31 日，累计支付金额为 143,649,423.26 元。 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 2024 年 11 月 11 日，公司召开了第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金合计 63,649,423.26 元。众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募投项目预先投入自筹资金及自有资金已支付发行费用的实际情况进行了专项审计，并出具了《关于广东光华科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（众会字（2024）第 10363 号）。 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 为了提高募集资金的使用效率，公司将部分尚未使用的募集资金购买理财产品，到期后该部分资金将返还至募集资金专户。2024年11月11日召开了第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议，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》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，将总额不超过5亿元（含本数）的闲置资金购买期限不超过12个月（含）的保本型产品，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度内资金可滚动使用。除在上述额度内使用闲置募集资金购置理财产品外，剩余资金均存放于募投资金账户中。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

四、期后募集资金投资项目变更情况

根据公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将原募投项目“高性能锂电池材料项目”变更为实施“专用化学材料智能制造项目”。公司根据募投项目实际实施的情况，从审慎投资和合理利用资金的角度出发，拟终止募投项目“高性能锂电池材料项目”，并将该项目部分募集资金28,000.00万元调出、变更投向至新增募投项目“专用化学材料智能制造项目”。

具体情况如下：

| 本次募集资金变更前 | | | 本次募集资金变更后 | | | 备注 |
|------------|------------|---------------|--------------|-----------|---------------|------|
| 项目名称 | 投资总额 | 募集资金拟投入金额（万元） | 项目名称 | 投资总额（万元） | 募集资金拟投入金额（万元） | |
| 高性能锂电池材料项目 | 123,863.45 | 60,888.38 | 专用化学材料智能制造项目 | 28,000.00 | 28,000.00 | 新增项目 |
| 补充流动资金 | 8,000.00 | 8,000.00 | 补充流动资金 | 8,000.00 | 8,000.00 | 不变 |

“高性能锂电池材料项目”变更实施为“专用化学材料智能制造项目”后，将剩余募集资金26,523.44万元及现金管理利息留存于募集资金专用账户，并按照相关规定做好募集资金的管理。在未确定具体项目之前，剩余募集资金将继续存放于募集资金专户中。本次变更不涉及关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

五. 募集资金使用及披露中存在的问题

公司信息披露及时、真实、准确、完整，且募集资金管理不存在违规情形。

除上述事项外，公司未发生其他影响信息披露及时、真实、准确、完整的情况及募集资金管理的违规情形。

广东光华科技股份有限公司

董事会

2025年4月23日