

募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

广东欧莱高新材料股份有限公司

容诚专字[2025]518Z0034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	1-7



募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

容诚专字[2025]518Z0034 号

广东欧莱高新材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东欧莱高新材料股份有限公司（以下简称欧莱新材）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

本鉴证报告仅供欧莱新材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欧莱新材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《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》编制《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是欧莱新材董事会的责任，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

我们的责任是对欧莱新材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，后附的欧莱新材 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，公允反映了欧莱新材 2024 年度募集资金实际存放与使用情况。



(此页无正文,为广东欧莱高新材料股份有限公司容诚专字[2025]518Z0034号
报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 栾艳鹏 
栾艳鹏

中国注册会计师: 荆伟伟 
荆伟伟

中国注册会计师: 黄信欣 
黄信欣

2025年4月24日



广东欧莱高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

根据上海证券交易所《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的规定，将广东欧莱高新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）2024年度募集资金存放与使用情况报告如下：

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[2024]227号文核准，本公司于2024年5月向社会公开发行人民币普通股（A股）4,001.1206万股，每股发行价为9.60元，应募集资金总额为人民币38,410.76万元，根据有关规定扣除发行费用6,118.65万元后，实际募集资金金额为32,292.11万元。该募集资金已于2024年5月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2024]610Z0003号《验资报告》验证。公司已按相关规则要求对募集资金进行了专户存储，并由公司与保荐机构、募集资金专户储存银行签订了募集资金三方监管协议。

截至2024年12月31日止，公司募集资金余额为1,329.10万元。具体如下表：

单位：万元	
项目	金额
1、募集资金总额	38,410.76
2、减：已支付的发行费用	6,114.40
3、募集资金专户的增加项	
(1) 累计利息收入扣除手续费净额	18.50
(2) 累计收到的理财收益	36.24
小计	54.74
4、募集资金专户的减少项	
(1) 募集资金暂时补充流动资金	8,162.82
(2) 募集资金永久补充流动资金	2,948.87
(3) 募投项目累计支出	18,910.30
(4) 使用闲置募集资金购买理财产品净额	1,000.00
小计	31,022.00
截至2024年12月31日募集资金专户余额	1,329.10

注：表格中明细项加总若与合计项存在尾数差异，是由于四舍五入造成，下同。



二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理制度情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定的要求，并结合公司实际情况制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、用途变更、管理与监督等做出了明确的规定。

（二）募集资金三方监管协议情况

公司已按相关规则要求对募集资金进行了专户存储，2024 年 4 月 16 日，本公司与招商银行股份有限公司佛山分行和中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金”）签署《募集资金专户存储三方监管协议》，在招商银行股份有限公司佛山南海支行开设募集资金专项账户（账号：757905722110001）；本公司与中国银行韶关分行和中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金”）签署《募集资金专户存储三方监管协议》，在中国银行韶关分行开设募集资金专项账户（账号：671778419809）。

本公司之子公司广东欧莱新金属材料有限公司与中国农业银行股份有限公司韶关复兴支行和中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金”）签署《募集资金专户存储三方监管协议》，在中国农业银行股份有限公司韶关复兴支行开设募集资金专项账户（账号：44713501040012101）。

本公司之子公司合肥欧莱高新材料有限公司与中国建设银行股份有限公司合肥龙门支行和中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金”）签署《募集资金专户存储三方监管协议》，在中国建设银行股份有限公司合肥龙门支行开设募集资金专项账户（账号：34050144770800003580）；

三方监管协议与证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

（三）募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，募集资金存储情况如下：

单位：万元



主体	银行名称	银行帐号	余额	存储方式
广东欧莱高新材料股份有限公司	招商银行股份有限公司佛山南海支行	757905722110001	834.05	活期
	中国银行韶关分行	671778419809	8.56	活期
广东欧莱新金属材料有限公司	中国农业银行股份有限公司韶关复兴支行	44713501040012101	486.49	活期
合肥欧莱高新材料有限公司	中国建设银行股份有限公司合肥龙门支行	34050144770800003580	-	募集资金专户 (已于2024年11月25日注销)
合计			1,329.10	

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

公司2024年度募集资金使用情况对照表详见“附表1：募集资金使用情况对照表”。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

公司于2024年5月22日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议决议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投资金投资项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币14,349.17万元置换预先已投入募投资项目的自筹资金，使用募集资金人民币900.23万元（不含税）置换已支付发行费用的自筹资金。截至2024年12月31日，置换事项已完成。具体如下：

置换预先已投入募投资项目的自筹资金情况如下：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	拟投入募集资金金额	自筹资金预先投入金额	占总投资的比例（%）	置换金额
1	高端溅射靶材生产基地项目（一期）	16,694.19	7,936.20	47.54	7,936.20
2	高纯无氧铜生产基地建设项目	22,918.13	6,412.97	27.98	6,412.97
3	欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目	8,108.30	-	-	-
4	补充流动资金	10,000.00	-	-	-
合计		57,720.62	14,349.17	24.86	14,349.17

置换已支付发行费用的自筹资金情况如下：

单位：万元



序号	项目名称	不含税金额
1	保荐及承销费用	230.00
2	审计及验资费用	501.40
3	律师费用	122.64
4	发行手续费用及印花税	46.19
合计		900.23

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于2024年5月22日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议决议，审议通过了《关于使用部分暂时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10,000万元（含本数）的暂时闲置募集资金暂时补充流动资金，仅用于与主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会批准之日起不超过12个月（含12个月），公司将根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户，在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。截至2024年12月31日，本公司用闲置募集资金暂时补充流动资金金额8,162.82万元。具体明细如下：

主体	银行名称	银行帐号	项目名称	补充流动资金金额
广东欧莱高新材料股份有限公司	招商银行股份有限公司佛山南海支行	757905722110001	欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目	3,000.00
广东欧莱新金属材料有限公司	中国农业银行股份有限公司韶关复兴支行	44713501040012101	高纯无氧铜生产基地建设项目	5,162.82
合计				8,162.82

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于2024年5月22日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议决议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币10,000万元（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、流动性好的、满足保本要求的投资产品（包括但不限于结构性存款、通知存款、定期存款、大额存单、协定存款等），且该等现金管理产品不得用于质押，上述决议自公司董事会审议通过之日起12个月内（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。截至2024年12月31日，公司闲置募集资金进行现金管理的余额为1,000.00万元，具体情况如下：

单位：万元



签约方	产品名称	认购金额	认购日	到期日	预期收益率	收益类型	是否到期
招商银行股份有限公司佛山南海支行	结构性存款	1,000.00	2024/11/28	2025/02/28	1.5%-2%	保本浮动收益型	否
现金管理余额		1,000.00	—	—	—	—	

（五）节余募集资金永久补充流动资金

2024年11月12日，公司召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募投项目“高端溅射靶材生产基地项目（一期）”予以结项，并将本项目节余募集资金永久补充流动资金。截至2024年12月31日，本公司用节余募集资金永久补充流动资金金额2,948.87万元。具体明细如下：

项目名称	拟投入募集资金金额（A）	累计已投入募集资金金额（B）	利息及理财收益扣除手续费后净额（C）	节余募集资金金额（D=A-B+C）	补充流动资金金额
高端溅射靶材生产基地项目（一期）	11,694.19	8,746.85	1.53	2,948.87	2,948.87
合计	11,694.19	8,746.85	1.53	2,948.87	2,948.87

（六）募集资金使用的其他情况

1、公司于2024年5月22日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入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使用募集资金金额。

2、公司于2024年5月22日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意为顺利推进公司募投项目建设，公司拟向全资子公司合肥欧莱高新材料有限公司（以下简称“合肥欧莱”）增资5,000万元用于高端溅射靶材生产基地项目（一期），其中使用募集资金3,757.99万元，使用自有资金1,242.01万元；同时拟向全资子公司广东欧莱新金属材料有限公司（以下简称“欧莱金属”）增资9,500万元用于高纯无氧铜生产基地建设项目，其中使用募集资金9,184.94万元，使用自有资金315.06万元。本次增资完成后，合肥欧莱注册资本将增加至8,000万元，仍为公司全资子公司；欧莱金属注册资本将增



加至 14,500 万元，仍为公司全资子公司。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1. 募集资金投资项目发生变更的情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司募集资金投资项目未发生变更情况。

2. 募集资金投资项目对外转让或置换的情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司募集资金投资项目未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

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，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

2025 年 4 月 24 日，中国国际金融股份有限公司针对本公司 2024 年度募集资金存放与使用情况出具了《关于广东欧莱高新材料股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》，专项核查报告认为，公司 2024 年度募集资金存放与使用情况符合《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)》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号--规范运作(2023 年 12 月修订)》及公司《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，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

附表1：募集资金使用情况对照表



[此页无正文，为广东欧莱高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》之签字盖章页。]

广东欧莱高新材料股份有限公司董事会



2025年4月24日



附表 1:

2024 年度募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额				32,292.11		本年度投入募集资金总额				18,910.30		
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				18,910.30		
变更用途的募集资金总额比例				不适用								
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	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(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	项目可行性是否发生重大变化
高端溅射靶材生产基地项目(一期)	无	16,694.19	11,694.19	11,694.19	8,746.85	8,746.85	-2,947.34	74.80	2024 年 11 月	无	不适用	已结项
高纯无氧铜生产基地建设项目	无	22,918.13	15,597.92	15,597.92	9,954.35	9,954.35	-5,643.57	63.82	2026 年 6 月	不适用	不适用	无变化
欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目	无	8,108.30	5,000.00	5,000.00	209.10	209.10	-4,790.90	4.18	2027 年 5 月	不适用	不适用	无变化
补充流动资金	无	10,000.00	-	-	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用



合计	—	57,720.62	32,292.11	32,292.11	18,910.30	18,910.30	-13,381.81	—	—		—	—
未达到计划进度原因(分具体项目)	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	详见专项报告正文“三、(二)”											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见专项报告正文“三、(三)”											
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	详见专项报告正文“三、(四)”											
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											
用闲置募集资金永久补充流动资金情况	详见专项报告正文“三、(五)”											
募集资金其他使用情况	不适用											

注 1：“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”及实际已置换先期投入金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注 4：上市公司使用闲置募集资金进行现金管理，投资的产品应遵循《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》。在上表的“对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况”中填写。

注 5：表格中明细项加总若与合计项存在尾数差异，是由于四舍五入造成。





营业执照

(副本) (5-1)

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。

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关



2023 年 03 月 05 日



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》。



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 蔡建清
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-11-14
 Date of birth
 工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 Working unit
 身份证号码 220284198311145430
 Identity card No.



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: 110100323715
 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: 2014年11月27日
 Date of Issuance



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.



年 月 日
 /y /m /d

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.

年 月 日
 /y /m /d



姓名 荆伟伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-09-13
Date of birth
工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit
身份证号码 142731198609135434
Identity card No.



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: 110100320412
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: 2020-03-16 年 月 日
Date of Issuance ly /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 黄信欣
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1994-05-08
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合
Working unit 通合伙)四川分所
身份证号码 513030199405080849
Identity card No.



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.



黄信欣 110100320886

证书编号: 110100320886
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d