



关于西部金属材料股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况的
鉴证报告

众环专字[2025]1700034 号

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGSHENZHONGHUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：鄂251L7Q9TRH



关于西部金属材料股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字[2025]1700034 号

西部金属材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的西部金属材料股份有限公司(以下简称“西部材料”)截至2024年12月31日止的《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定,编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》,提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是西部材料董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》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》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额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。

我们认为,西部材料截至2024年12月31日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了西部材料截至2024年12月31日止的募集资金年度存放与实际使用情况。



本鉴证报告仅供西部材料 2024 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师: 
雷小玲

中国注册会计师: 
张正峰

中国·武汉

二〇二五年四月二十五日



西部金属材料股份有限公司

关于募集资金存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用监管要求》（证监会公告[2022]15 号）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》等有关规定，现将西部金属材料股份有限公司（以下简称“公司”）2024 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、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准西部金属材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3339 号文）核准，公司于 2020 年 12 月 31 日非公开发行 A 股 62,800,000 股，发行价格 12.50 元/股，各股东实际缴纳出资总额为人民币柒亿捌仟伍佰万元整（78,500.00 万元），平安证券股份有限公司承销及保荐费共计人民币 1,660.00 万元，2020 年 11 月 13 日预付承销及保荐费人民币 80.00 万元，本次扣除承销及保荐费余款人民币 1,580.00 万元后，本公司实际收到平安证券股份有限公司转入募集资金人民币 76,920.00 万元，扣除已预付承销及保荐费和审计验资等费用人民币 140.09 万元（不含税）、其它发行费用人民币 105.65 万元（不含税），考虑相关增值税人民币 93.96 万元后，募集资金净额为人民币 76,768.22 万元，其中股本 6,280.00 万元、资本公积 70,488.22 万元。新增股本占新增注册资本的 100%，变更后累计股本为 488,214,274 元，占变更后注册资本 100%。该募集资金净额经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“希会验字(2021)0002 号”验资报告。公司对募集资金采取了专户存储。

（二）2024 年度募集资金使用及结余情况



2024 年期初募集资金账户余额为 8,317.82 万元，具体使用情况如下：

- 1、收委贷利息及存款利息收入 372.48 万元；
 - 2、手续费支出 0.04 万元；
 - 3、募集资金永久补充流动资金转入一般资金账户 8,690.27 万元；
- 截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金账户均已注销，余额为 0 元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

1、2020 年非公开发行募集资金管理情况

公司于 2020 年 12 月 11 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西部金属材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕3339 号），为规范募集资金的管理和使用，维护投资者合法权益，公司于 2021 年 1 月 8 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于设立募集资金专户并授权签订募集资金三方监管协议的议案》，同意公司在下列银行设立募集资金专项账户：

户名	开户行	账户类型	账户用途	账号
西部金属材料股份有限公司	平安银行西安经济技术开发区支行	专用	高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目	15636683970022
西部金属材料股份有限公司	华夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	专用	高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目	11454000000814807
西部金属材料股份有限公司	建设银行西安凤城五路支行	专用	补充流动资金项目	61050175380000001103
西部金属材料股份有限公司	中信银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	专用	西部材料联合技术中心建设项目	8111701012400606472
西部钛业有限责任公司	成都银行西安经济技术开发区支行	专用	高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目	1221300000844166

2、募集资金专项账户情况

募投项目“高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目”“西部材料联合技术中心建设项目”实施接近尾声，因项目尾款支付时间周期较长，为提高资金使用效率，避免资金长期闲置，公司于 2023 年 12 月 19 日召开的第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议及 2024 年 1 月 4 日召开的 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于 2020 年非公开发行股票募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将 2020 年非公开发行股票募投项目结项，将募集资金专户中节余的募集资金 5,318.02 万元（含优化仪器设备选型减少投入节



余的募集资金、尚未支付的项目合同尾款以及质保金金额 5,227.63 万元和银行存款利息扣除手续费后的净额 90.39 万元）、“高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目”募集资金专户委托贷款利息形成的资金余额 3,356.18 万元永久补充流动资金（实际转出金额以资金转出当日专户余额为准）。公司承诺该项目未支付的尾款、质保金等在满足付款条件时，将按照相关合同约定使用自有资金支付。相对应的募集资金专用账户办理销户手续，公司及子公司与保荐机构签署的相关账户《募集资金三方监管协议》相应终止。截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金专项账户情况如下：

户名	开户行	账户类型	账号	注销状态
西部金属材料股份有限公司	平安银行西安经济技术开发区支行	专用	15636683970022	已注销
西部金属材料股份有限公司	华夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	专用	11454000000814807	已注销
西部金属材料股份有限公司	建设银行西安凤城五路支行	专用	61050175380000001103	已注销
西部金属材料股份有限公司	中信银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	专用	8111701012400606472	已注销
西部钛业有限责任公司	成都银行西安经济技术开发区支行	专用	1221300000844166	已注销

3、募集资金监管机构变更情况

因非公开发行工作需要，公司聘请平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）担任公司 2020 年度非公开发行 A 股股票工作的保荐机构和主承销商，因此，2020 年 8 月公司的持续督导保荐机构由九州证券变更为平安证券，关于 2016 年非公开发行股票募集资金未完结的持续督导工作将由平安证券完成。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金专用账户均已注销。

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

详见所附募集资金使用情况对照表。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施主体、实施方式变更情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司未发生变更募集资金投资项目的实施地点、实



施主体的情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2021 年 2 月 4 日，公司第七届董事会第十次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 3,105.40 万元（其中高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目 2,965.31 万元、支付各项发行费用 140.09 万元）。希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《募集资金置换专项审核报告》（希会审字(2021)0217 号）进行鉴证。

（四）使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

1、2021 年 2 月 3 日，公司第七届董事会第十次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用募集资金 4 亿元用于暂时补充流动资金。使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月，到期后将资金归还到募集资金专户。2022 年 2 月 2 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币全部归还至募集资金专用账户。

2、2022 年 2 月 21 日，公司第七届董事会第十五次会议、第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的前提下，同意公司使用 1.6 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过十二个月。截至 2023 年 2 月 17 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1.6 亿元全部归还至募集资金专用账户。

（五）节余募集资金使用情况

公司于 2023 年 12 月 19 日召开的第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议及 2024 年 1 月 4 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2020 年非公开发行股票募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将 2020 年非公开发行股票募投项目结项，将募集资金专户中节余的募集资金 5,318.02 万元（含优化仪器设备选型减少投入节余的募集资金、尚未支付的项目合同尾款以及质保金金额 5,227.63 万元和银行存款利息扣除手续费后的净额



90.39 万元)、“高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目”募集资金专户委托贷款利息形成的资金余额 3,356.18 万元永久补充流动资金(实际转出金额以资金转出当日专户余额为准)。截至 2024 年 12 月 31 日,2020 年非公开发行股票募投项目募集资金专户余额 8,690.27 万元已全部转入一般账户永久补充流动资金。

(六) 超募资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日,公司未发生超募资金使用的情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途和去向

截至 2024 年 12 月 31 日,尚未使用的募集资金已全部转入一般资金账户永久补充流动资金。项目未支付的尾款、质保金等在满足付款条件时,公司将按照相关合同约定使用自有资金支付。

(八) 募集资金使用的其他情况

报告期内,公司不存在需要披露的募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 募集资金投资项目变更情况

公司不存在募集资金投资项目变更的情况。

(二) 募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司不存在募集资金投资项目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

公司按照法律法规及规章制度的相关规定,及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的的相关信息;募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规的情形。

六、专项报告的批准报出

本专项报告经公司董事会批准报出。

附件:募集资金使用情况对照表

西部金属材料股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日



附件：募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

编制单位：西部金属材料股份有限公司2024 年度单位：人民币万元

募集资金总额			76,768.22			2024 年度投入募集资金总额				0	
报告期内变更用途的募集资金总额			0			截至 2024 年 12 月 31 日已累计投入募集资金总额				72,175.92	
累计变更用途的募集资金总额			0								
累计变更用途的募集资金总额比例			0								
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)	2024 年度 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投入进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	2024 年度 实现的效 益	截止报告期 末累计实现 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											
高性能低成本钛合金材料 生产线技术改造项目	否	48,500.00	48,500.00		45,803.16	94.44%	2022 年 11 月 30 日	8,014.72	16,410.62	是	否
西部材料联合技术中心建 设项目	否	6,500.00	6,500.00		4,604.54	70.84%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	21,768.22	21,768.22		21,768.22	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		76,768.22	76,768.22		72,175.92	94.02%		8,014.72	16,410.62		
超募资金投向											
补充流动资金	否						不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计							不适用	不适用	不适用	不适用	否
合计		76,768.22	76,768.22		72,175.92	94.02%		8,014.72	16,410.62		



未达到计划进度或预计收益的情况和原因		截至 2024 年 12 月 31 日，公司未发生未达到计划进度或预计收益的情况。
项目可行性发生重大变化的情况说明		截至 2024 年 12 月 31 日，公司未发生项目可行性发生重大变化的情况。
超募资金的金额、用途及使用进展情况		截至 2024 年 12 月 31 日，公司未发生超募资金使用的情况。
募集资金投资项目实施地点变更情况		截至 2024 年 12 月 31 日，公司未发生变更募集资金投资项目的实施地点的情况。
募集资金投资项目实施方式调整情况		截至 2024 年 12 月 31 日，公司未发生募集资金投资项目实施方式调整情况。
募集资金投资项目先期投入及置换情况		2021 年 2 月 3 日，公司第七届董事会第十次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 3,105.40 万元（其中高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目 2,965.31 万元、支付各项发行费用 140.09 万元）。希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《募集资金置换专项审核报告》（希会审字(2021)0217 号）进行鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		1、2021 年 2 月 3 日，公司第七届董事会第十次会议、第七届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用募集资金 4 亿元用于暂时补充流动资金。使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过十二个月，到期后将资金归还到募集资金专户。2022 年 2 月 2 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币全部归还至募集资金专用账户。 2、2022 年 2 月 21 日，公司第七届董事会第十五次会议、第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设 and 募集资金使用的前提下，同意公司使用 1.6 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过十二个月，截至 2023 年 2 月 17 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1.6 亿元全部归还至募集资金专用账户。



募投项目结项并将其利息永久补充流动资金的情况		因募投项目“高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目”“西部材料联合技术中心建设项目”实施接近尾声,因项目尾款支付时间周期较长,为提高资金使用效率,避免资金长期闲置,公司于2023年12月19日召开的第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议审议通过了《关于2020年非公开发行股票募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司将2020年非公开发行股票募投项目结项,将募集资金专户中节余的募集资金8,674.19万元(实际转出金额以资金转出当日专户余额为准)永久补充流动资金。公司承诺该项目未支付的尾款、质保金等在满足付款条件时,将按照相关合同约定使用自有资金支付。该事项业经公司2024年1月4日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过。截止报告日,募集资金专户均已办理完注销手续。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		因募投项目“高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目”“西部材料联合技术中心建设项目”实施接近尾声,因项目尾款支付时间周期较长,为提高资金使用效率,避免资金长期闲置,公司于2023年12月19日召开的第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议及2024年1月4日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于2020年非公开发行股票募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司将2020年非公开发行股票募投项目结项,将募集资金专户中节余的募集资金5,318.02万元(含优化仪器设备选型减少投入节余的募集资金、尚未支付的项目合同尾款以及质保金金额5,227.63万元和银行存款利息扣除手续费后的净额90.39万元)、“高性能低成本钛合金材料生产线技术改造项目”募集资金专户委托贷款利息形成的资金余额3,356.18万元永久补充流动资金(实际转出金额以资金转出当日专户余额为准)。公司承诺该项目未支付的尾款、质保金等在满足付款条件时,将按照相关合同约定使用自有资金支付。
尚未使用的募集资金用途及去向		截至2024年12月31日,尚未使用的募集资金已全部转入一般资金账户永久补充流动资金。项目未支付的尾款、质保金等在满足付款条件时,公司将按照相关合同约定使用自有资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无

