

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 1-2

前次募集资金使用情况对照表 1-7

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 8-9

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2025）第 351A023542 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 2025 年 9 月 30 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《监管规则适用指引——发行类第 7 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鉴证程序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。在鉴证工作中，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。

我们认为，阿石创公司董事会编制的截至 2025 年 9 月 30 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《监管规则适用指引——发行类第 7 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 林庆瑜

中国注册会计师 刘臻

中国·北京

二〇二五年十二月二日

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

福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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。

截至2025年9月30日，本公司募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元			
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	-
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	-
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			-

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（账号54770180805698966）用途为补充流动资金，该募集资金专户的资金已按规定用途使用完毕，公司已于2023年7月13日注销了该募集资金专户。

注3：公司于2025年7月30日将兴业银行股份有限公司福州城北支行账号为（账户117260100100274302）专户募集资金银行利息收入扣除手续费后的净额转入其他账户，并注销了该募集资金专户。

注4：公司于2025年7月30日将渤海银行股份有限公司福州分行账号为（账户54770180805698966）专户募集资金银行利息收入扣除手续费后的净额转入其他账户，并注销了该募集资金专户。

二、前次募集资金的实际使用情况

1. 前次募集资金的实际使用情况对照表见附件1

2. 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的说明

“平板显示溅射靶材建设项目”：在募集资金投资项目实施过程中，公司严格遵守募集资金管理的有关规定，根据项目规划结合实际市场情况，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施

完成的前提下，本着合理、节约、有效、谨慎的原则使用募集资金，加强项目建设各个环节成本的控制、监督和管理，合理地降低了成本，节约了部分募集资金。

“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”：在募集资金投资项目实施过程中，公司严格遵守募集资金管理的有关规定，根据项目规划结合实际市场情况，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、有效、谨慎的原则使用募集资金，加强项目建设各个环节成本的控制、监督和管理，合理地降低了成本，节约了部分募集资金。

“补充流动资金”：“平板显示溅射靶材建设项目”和“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”结项后的剩余募集资金用于永久补充流动资金，以及募集资金产生的理财收益和利息收入。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

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”。该议案于2022年8月1日经2022年第一次临时股东大会审议并通过，决定变更募集资金投向如下：

变更前承诺投资		变更后承诺投资		变更项目涉及 金额占前次募 集资金总额的 比例%	变更 原因	相关披露 情况
项目名称	投资金额 (万元)	项目名称	投资金额 (万元)			
铝钨靶材和 钼靶材的研 发建设项目	9,000.00	铝钨靶材和 钼靶材的研 发建设项目	-	30.77	注 1	注 2
超高清显示 用铜靶材产 业化建设项 目	3,000.00	超高清显示 用铜靶材产 业化建设项 目	12,000.00			

注 1：“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。

注 2：具体内容详见公司于 2022 年 7 月 15 日在巨潮资讯网披露的《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》。

2024 年 10 月 28 日，公司召开了第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议和第四届董事会独立董事专门会议第四次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意公司对募投项目“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”拟使用募集资金投资金额从 12,000.00 万元调减至 8,500.00 万元，其中，调减的 3,500.00 万元将用于“补充流动资金”项目，变更涉及金额占募集资金净额比例为 11.97%，同时将该项目达到预计可使用状态的时间从 2024 年 11 月 30 日调整至 2025 年 5 月 31 日。该议案于 2024 年 11 月 19 日经 2024 年第一次临时股东大会审议并通过，决定变更募集资金投向如下：

变更前承诺投资		变更后承诺投资		变更项目涉及 金额占前次募 集资金总额的 比例%	变更 原因	相关披露 情况
项目名称	投资金额 (万元)	项目名称	投资金额 (万元)			
超高清显示 用铜靶材产 业化建设项 目	12,000.00	超高清显示 用铜靶材产 业化建设项 目	8,500.00	11.97	注 1	注 2
补充流动资 金	8,251.19	补充流动资 金	11,751.19			

注 1：由于行业下游市场的持续向好及国产化进程、产业政策的持续推进，溅射靶材行业内现有企业积极扩产，同时不断吸引新进入者加入，这些新进入者和现有企业的共同发展虽然推动了国内溅射靶材行业的技术进步和产业升级，但也使现阶段的市场竞争更加激烈。一方面，面对愈发激烈的市场竞争环境，为灵活应对外部变化，经审慎论证研判，公司拟减少“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”投资金额。另一方面，近年来国内熔铸工序技术水平不断提升，原材料在氧含量、内部缺陷等关键指标方面已基本满足公司要求，这使得可以将部分前道工序进行委外生产。此外，随着经营规模的扩大，公司对于流动资金的需求也相应增长，通过将剩余的募集资金进行永久补充流动资金，用于与公司主要经营业务相关的经营性支出，可以有效缓解公司对于经营性流动资金的压力。

注 2：具体内容详见公司于 2024 年 10 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金投资项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的公告》。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

1. 对外转让或置换前使用募集资金投资该项目情况

截至 2025 年 9 月 30 日，公司不存在前次募集资金投资项目已对外转让情况。

2. 公司前次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》。

五、临时闲置募集资金情况

公司于 2021 年 8 月 26 日召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 8,000.00 万元（含本数）人民币的闲置募集资金进行现金管理，购买短期保本型银行理财产品或存款类产品，使用期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月。在上述额度及决议有效期内，资金可以滚动使用。截至 2021 年 12 月 29 日，公司如期赎回上述进行现金管理的募集资金 8,000.00 万元，本金及理财收益已划至募集资金专用账户，未超期使用。

公司于2021年9月13日召开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》，同意公司使用金额不超过人民币8,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的生产经营使用，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2022年9月9日，公司将上述用于暂时补充流动资金的募集资金8,000.00万元已全部提前归还至公司募集资金专用账户，未超期使用。

公司于2022年9月20日召开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》，同意公司使用金额不超过人民币6,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的生产经营使用，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，公司将上述用于暂时补充流动资金中的6,000.00万元已全部提前归还至公司募集资金专用账户，未超期使用。

公司于2023年9月20日召开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》，同意公司使用金额不超过人民币6,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的生产经营使用，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2024年9月18日，公司将上述用于暂时补充流动资金的募集资金6,000.00万元已全部提前归还至公司募集资金专用账户，未超期使用。

公司于2024年9月20日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三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》，同意公司使用金额不超过人民币6,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的生产经营使用，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2025年6月6日，公司将上述用于暂时补充流动资金中的6,000.00万元已全部提前归还至募集资金专用账户，未超期使用。

六、尚未使用募集资金情况

本公司已将“平板显示溅射靶材建设项目”和“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”节余募集资金全部用于永久补充流动资金，用于公司日常生产经营。

截至2025年9月30日，本公司不存在结余募集资金，募集资金账户已全部注销。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

1. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表见附件2

2. 效益的计算口径、计算方法

附件2对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

3. 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“补充流动资金”主要是为了满足未来营运资金增长需求，无法单独核算效益。

4. 累计实现的收益低于承诺累计收益的原因

“平板显示溅射靶材建设项目”累计实现的收益低于承诺累计收益的原因主要系受宏观经济影响，平板显示行业市场竞争加剧以及部分原材料价格上涨，公司部分产品利润出现一定程度的下滑，从而导致该募投项目经济效益不及预期。

八、前次募集资金涉及以资产认购股份，资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金涉及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有关内容对照

公司前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露有关内容不存在差异。

福建阿石创新材料股份有限公司董事会

2025 年 12 月 2 日

附件 1:

前次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

截止日: 2025 年 9 月 30 日

单位: 人民币万元

募集资金总额:			29,251.19			已累计使用募集资金总额:			29,326.20	
变更用途的募集资金总额:			12,500.00			各年度使用募集资金总额:				
变更用途的募集资金总额比例:			42.73%			2021 年:			15,671.13	
						2022 年:			4,031.74	
						2023 年:			1,981.79	
						2024 年:			724.33	
						2025 年 1-9 月:			6,917.20	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	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		
1	平板显示溅射靶材建设项目	平板显示溅射靶材建设项目	9,000.00	9,000.00	7,899.53	9,000.00	9,000.00	7,899.53	-1,100.47	2021 年 6 月 30 日
2	超高清显示用铜靶材产业化建设项目	超高清显示用铜靶材产业化建设项目	3,000.00	8,500.00	8,210.45	3,000.00	8,500.00	8,210.45	-289.55	2025 年 5 月 31 日
3	铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目 (已终止)	铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目 (已终止)	9,000.00			9,000.00				不适用
4	补充流动资金	补充流动资金	8,251.19	11,751.19	13,216.22	8,251.19	11,751.19	13,216.22	1,465.03	不适用
合计			29,251.19	29,251.19	29,326.20	29,251.19	29,251.19	29,326.20	75.01	

注 1: 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额原因见“前次募集资金使用情况报告”二、2。

注 2: 实际投资金额与募集后承诺投资金额合计数的差额 75.01 万元系募集资金理财收益及利息收入。

公司法定代表人: 陈钦忠

主管会计工作的公司负责人: 陈秀华

公司会计机构负责人: 陈秀华

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

截止日：2025 年 9 月 30 日

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	最近三年一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益	备注
序号	项目名称			2022 年	2023 年	2024 年	2025 年 1-9 月			
1	平板显示溅射靶材建设项目（注 1）	49.85%	项目投资回收期为 8.96 年（所得税后，含建设期），财务内部收益率（所得税后）为 14.36%。	1,564.06	3,279.42	1,739.78	1,293.97	8,538.14	否（注 2）	
2	超高清显示用铜靶材产业化建设项目	57.27%	项目投资回收期为 8.11 年（所得税后，含建设期），财务内部收益率（所得税后）为 14.82%。	不适用	不适用	不适用	-140.31	-140.31	不适用（注 3）	
3	钼靶材和钨靶材的研发建设项目（已终止）	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
4	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用（注 4）	

注 1：公司以前年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告中披露的“平板显示溅射靶材建设项目”实现效益仅包含钼靶材、铝靶材和硅靶材。公司为了充分地利用募集资金投资项目的产能，使用该项目生产了除钼靶材、铝靶材和硅靶材外的其他平板显示溅射靶材，为更完整地反映募集资金投资项目的效益情况，本次披露“平板显示溅射靶材建设项目”的“截止日投资项目累计产能利用率”和“截止日累计实现效益”计算口径包含了钼靶材、铝靶材、硅靶材以及该建设项目生产的其他平板显示溅射靶材（铜靶材、钛靶材、钨合金靶材和银合金靶材）。

注 2：“平板显示溅射靶材建设项目”累计实现收益低于承诺累计收益的原因主要系受宏观经济影响，平板显示行业市场竞争加剧以及部分原材料价格上涨，公司部分产品利润出现一定程度的下滑，从而导致该募投项目经济效益不及预期。

注 3：“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”于 2025 年 5 月 31 日达到预定可使用状态，尚未满 1 年，尽管已产生经济效益但承诺效益为项目完全建成并达产的情况下的全年效益值，故该项目“是否达到预计效益”为不适用。

注 4：“补充流动资金”主要是为了满足未来营运资金增长需求，无法单独核算效益。

注 5：2025 年 1-9 月财务报表未经审计。

公司法定代表人：陈钦忠

主管会计工作的公司负责人：赵秀华

公司会计机构负责人：赵秀华