

中钨高新材料股份有限公司

募集资金年度存放、管理与使用情况鉴证报告

天职业字[2026]14292-3 号

目 录

募集资金年度存放、管理与使用情况鉴证报告	1
关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告	3



中钨高新材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的中钨高新材料股份有限公司（以下简称“中钨高新”）《中钨高新材料股份有限公司关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》。

一、管理层的责任

中钨高新管理层的责任是按照中国证监会《上市公司募集资金监管规则》、深圳证券交易所颁布的《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》及相关公告格式规定编制《中钨高新材料股份有限公司关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》，并保证其内容的真实、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》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为，中钨高新编制的《中钨高新材料股份有限公司关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》按照中国证监会《上市公司募集资金监管规则》、深圳证券交易所颁布的《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》及相关公告格式规定编制，在所有重大方面公允反映了中钨高新 2025 年度募集资金的存放、管理与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中钨高新 2025 年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为中钨高新 2025 年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。



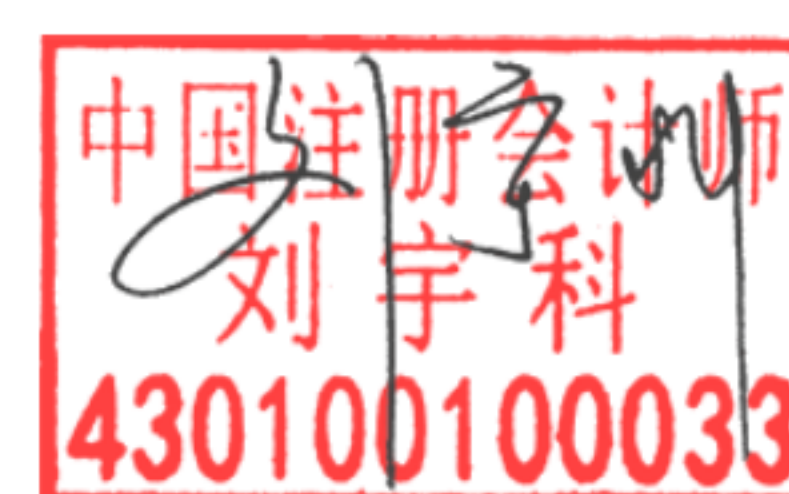
募集资金年度存放、管理与使用情况鉴证报告（续）

天职业字[2026]14292-3 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中钨高新材料股份有限公司

关于募集资金年度存放、管理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。

据中国证监会《上市公司募集资金监管规则》、深圳证券交易所颁布的《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》及相关公告格式规定，中钨高新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2025年度募集资金存放与实际使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意中钨高新材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2024〕1898号）核准，公司通过向特定投资者非公开发行普通股（A股）189,473,684.00股，发行价格为每股人民币9.50元，募集资金总额为人民币1,799,999,998.00元，扣除不含税承销费人民币19,698,113.19元，实际募集资金净额为人民币1,780,301,884.81元。

该次募集资金到账时间为2025年3月24日，本次募集资金到位情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2025年3月25日出具了编号：众环验字（2025）0200006号验资报告。

（二）本年度使用金额及年末余额

截至2025年12月31日，公司累计使用募集资金人民币998,976,872.83元，其中：本报告期内使用998,976,872.83元，均投入募集资金项目。

实际募集资金净额人民币1,780,301,884.81元扣减累计使用募集资金人民币998,976,872.83元后，实际募集资金余额为人民币781,325,011.98元。

截至2025年12月31日，公司募集资金专户余额为人民币784,490,897.98元，与实际募集资金余额为人民币781,325,011.98元的差异金额为人民币3,165,886元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。

二、募集资金存放和管理情况

（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》《上市公司证券发行管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所



所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》等相关规定的要求制定并修订了《中钨新材料股份有限公司募集资金使用管理办法》(以下简称管理制度),对募集资金实行专户存储制度,对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。该管理制度经本公司第十一届董事会第三次(临时)会议审议通过。本公司已将深圳证券交易所印发的《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》中与募集资金管理相关规定与《管理制度》进行了核对,认为《管理制度》亦符合《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》的要求。

(二) 募集资金多方监管协议情况

根据深圳证券交易所及有关规定的要求,2025 年 3 月 31 日,公司与独立财务顾问中信证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司株洲湘江支行签订了《募集资金三方监管协议》,2025 年 7 月 9 日,公司及全资子公司柿竹园有色金属有限责任公司与独立财务顾问中信证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司郴州爱莲湖支行签订了《募集资金四方监管协议》。上述协议内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,监管协议得到了切实履行。

(三) 募集资金专户存储情况

截至 2025 年 12 月 31 日,募集资金存放专项账户的活期存款余额如下(单位人民币元):

存放银行	银行账户账号	存款方式	余额
中国建设银行股份有限公司株洲湘江支行	43050162963600000663	大额存单	400,000,000.00
中国建设银行股份有限公司株洲湘江支行	43050162963600000663	活期	3,166,346.00
中国建设银行股份有限公司郴州市分行	43050170893600001139	活期	381,324,551.98
<u>合计</u>	——	——	<u>784,490,897.98</u>

公司为提高募集资金使用效益,将部分暂时闲置募集资金进行现金管理,存入中国建设银行账号 43050162963600000663。截至 2025 年 12 月 31 日止,大额存单余额为 4 亿元,存款期限 3 个月至 1 年。

三、本年度募集资金的实际使用情况

公司 2025 年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件《募集资金使用情况对照表》。

四、改变募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2025 年度募集资金投资项目未发生变更,也无对外转让或置换的情况。

(一) 变更募集资金投资项目情况



公司募集资金实际投资项目未发生变更。

(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

公司董事会认为公司已按中国证监会《上市公司募集资金监管规则》、深圳证券交易所颁布的《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》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

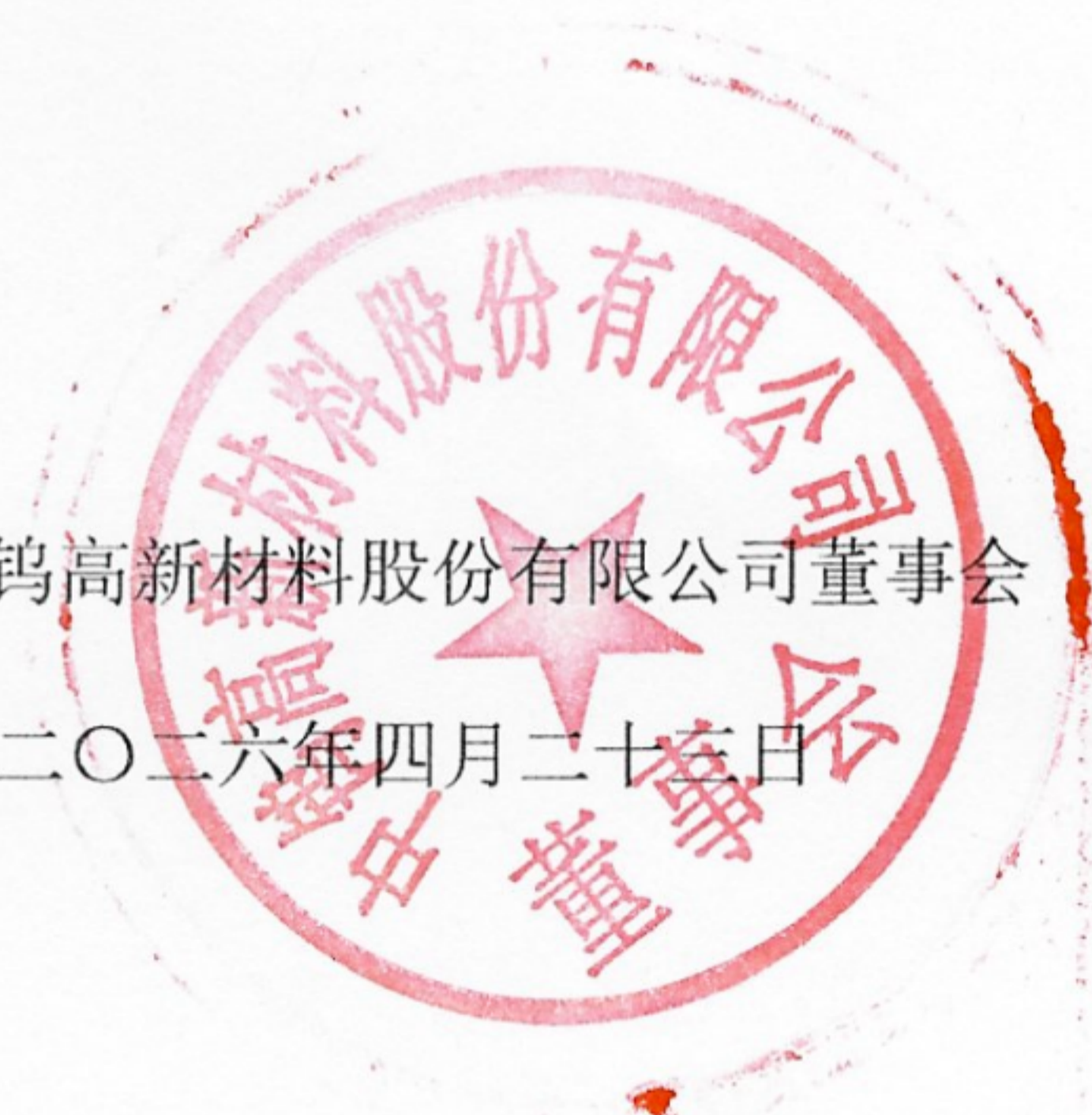
六、存在两次以上融资且当年存在募集资金使用的情况

公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十七日



附件 1

中钨高新材料股份有限公司 募集资金使用情况对照表

截至日期：2025 年 12 月 31 日

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额		1,780,301,884.81					本年度投入募				
报告期内改变用途的募集资金总额							集资金总额	998,976,872.83			
累计改变用途的募集资金总额							已累计投入募				
累计改变用途的募集资金总额比例							集资金总额	998,976,872.83			
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分改变)	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											
1. 柿竹园公司 1 万 t/d 采选技改项目建设	否	800,000,000.00	800,000,000.00	18,674,988.02	18,674,988.02	2.33	2027 年 4 月	不适用	不适用	否	
2. 支付交易对价	否	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	100	不适用	不适用	不适用	否	
3. 补充流动资金	否	600,000,000.00	580,301,884.81	580,301,884.81	580,301,884.81	100	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计	—	1,800,000,000.00	1,780,301,884.81	998,976,872.83	998,976,872.83	56.11	—	—	—	—	



超募资金投向										
归还银行贷款（如有）							—	—	—	—
补充流动资金（如有）							—	—	—	—
超募资金投向小计										
合计	—	1,800,000,000.00	1,780,301,884.81	998,976,872.83	998,976,872.83	56.11	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（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									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
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	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
用闲置募集资金进行现金管理情况	公司将部分暂时闲置募集资金进行现金管理，截至 2025 年 12 月 31 日止，大额存单余额为 4 亿元，存款期限 3 个月至 1 年。									



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	截至 2025 年 12 月 31 日，尚未使用的 784,490,897.98 元募集资金存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

登记机关

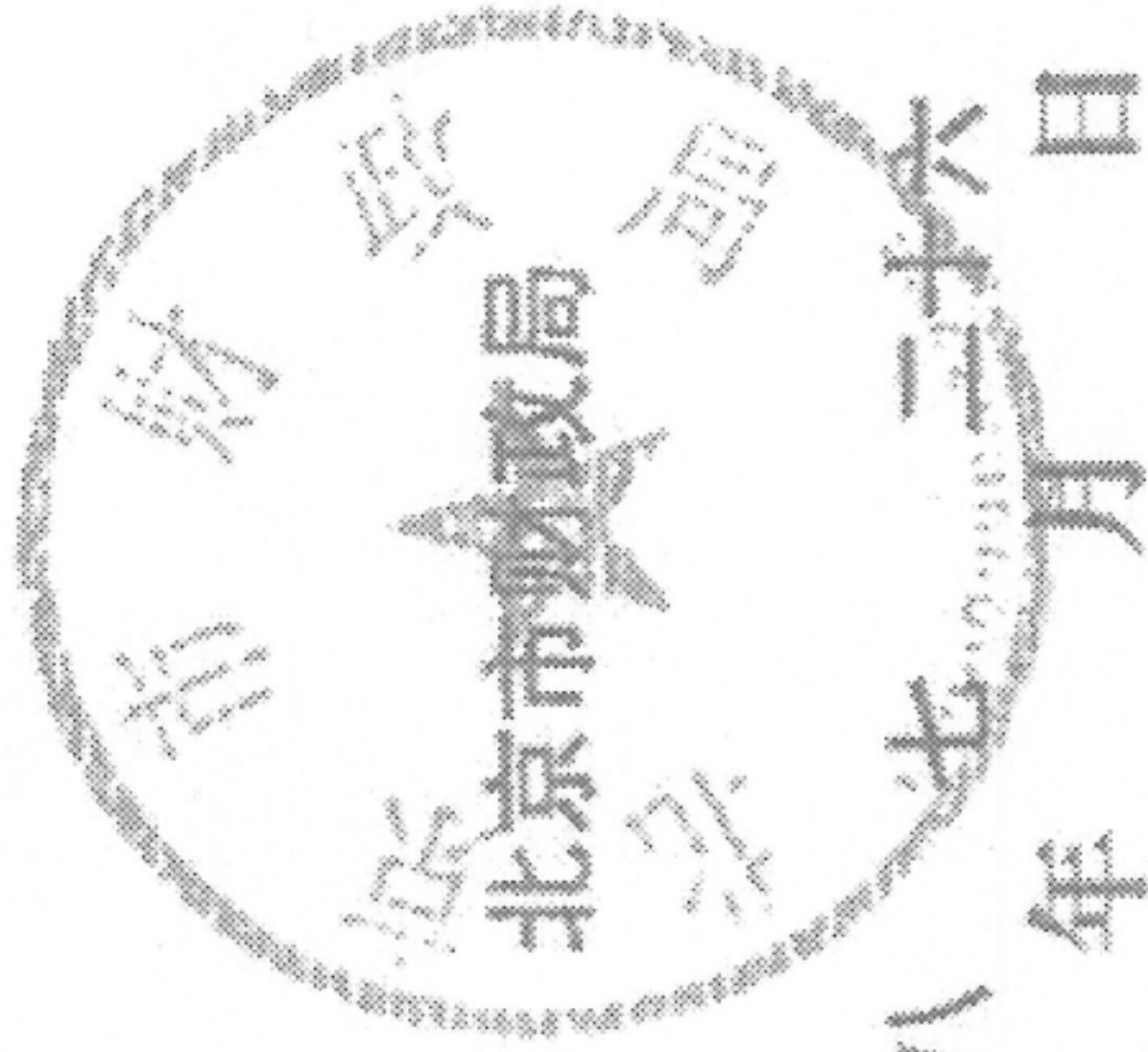


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日

该资料仅用于天职业业字[2011]4292-3号报告相关资料, 与原件一致

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



姓名 刘宇科
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-09-27
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430204197809273029
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.



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:
No. of Certificate

430100100033

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1996年06月01日
2012年07月27日换发

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.



与原件一致

42



中国注册会计师协会



姓名 康云高
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-05-29
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
 Working unit
 身份证号码 432524198205297431
 Identity card No.

与原件一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



110101504753

证书编号:
No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014 07 25
 年 月 日
 /y /m /d

发证日期:
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.



该资质仅用于申报 14292-3 号报