

前次募集资金使用情况鉴证报告

广东欧莱高新材料股份有限公司

容诚专字[2026]518Z0839号

容诚会计师事务所
骑

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	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
2	前次募集资金使用情况专项报告	1-5



前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2026]518Z0839 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）董事会编制的截至 2026 年 3 月 31 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

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为申请发行证券之目的使用，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申请发行证券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制《前次募集资金使用情况专项报告》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《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重大方面按照《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制，公允反映了欧莱新材截



至 2026 年 3 月 31 日止的前次募集资金使用情况。

（此页为广东欧莱高新材料股份有限公司容诚专字[2026]518Z0839 号报告之
签字盖章页。）



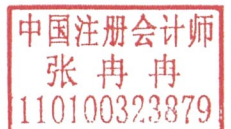
中国注册会计师：



张春梅

中国·北京

中国注册会计师：



张冉冉

2026 年 5 月 19 日



前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东欧莱高新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕227号），本公司由主承销商中国国际金融股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,001.1206万股，每股发行价格为人民币9.60元，募集资金总额为人民币38,410.76万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币6,118.65万元，实际募集资金净额为人民币32,292.11万元。上述募集资金已于2024年5月6日全部到位，经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2024年5月6日出具了《验资报告》（容诚验字[2024]610Z0003号）。

（二）募集资金使用及结余情况

截至2026年3月31日，公司募集资金使用和结余情况如下：

单位：人民币万元	
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	27.54
（2）累计收到的理财收益	74.99
小计	102.53
4、募集资金专户的减少项	
（1）募集资金永久补充流动资金	2,948.87
（2）募投项目累计支出	25,789.27
（3）使用闲置募集资金购买理财产品净额	600.00
小计	29,338.14
截至2026年3月31日募集资金专户余额	3,060.75

（三）前次募集资金在专户中的存放情况

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》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《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《广东欧莱高新材料股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《募集资金管理制度》”），对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，同时对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户。

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。

截至2026年3月31日，公司募集资金专户存储情况如下：

单位：人民币万元

开户单位名称	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
广东欧莱高新材料股份有限公司	中国银行股份有限公司韶关分行	671778419809	8.57	募集资金专户
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	3,052.18	募集资金专户



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		已注销
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		已注销
合计			3,060.75	

注：上表数据如存在尾差，系因四舍五入所致。

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

截至 2026 年 3 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

公司于 2026 年 3 月 17 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目新增实施地点的议案》，同意公司募投项目“欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目”新增“广东省韶关市武江区创业路 5 号 L 厂房”为实施地点，本事项无需提交股东会审议。

2026 年 3 月 18 日，保荐人中国国际金融股份有限公司对上述事项出具了明确无异议的核查意见。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容详见本报告附件 1。

（四）前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

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，合计置换募集金额 15,249.40 万元。

（五）前次募集资金投资项目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 2026 年 3 月 31 日，本公司用闲置募集资金永久补充



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) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至 2026 年 3 月 31 日止,公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

(七) 闲置募集资金情况说明

1、闲置募集资金进行现金管理情况

公司于 2025 年 5 月 23 日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十次会议,审议通过《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 5,000 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。本次现金管理决议的有效期限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 2026 年 3 月 31 日,公司实际使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 600 万元,报告期内最高余额未超出授权额度。

2、公司尚未使用募集资金情况

截至 2026 年 3 月 31 日止,公司前次募集资金净额 32,292.11 万元,公司累计实际投入项目的募集资金款项 (含置换金额) 共计 25,789.27 万元,累计使用永久补充流动资金 2,948.87 万元,累计利息收入及理财收益 102.53 万元 (扣除银行手续费),募集资金可用余额为 3,660.75 万元。公司累计使用暂时闲置的募集资金进行现金管理余额为 600.00 万元,募集资金专户余额合计为 3,060.75 万元 (含待支付的发行费用 4.25 万元)。

3、闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2026 年 3 月 31 日止,公司不存在利用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明



（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 2。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

截至 2026 年 3 月 31 日止，公司前次募集资金投资项目“欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目”不产生直接经济效益，无法单独核算效益，项目效益反映在公司整体经济效益中。

（三）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

截至 2026 年 3 月 31 日止，前次募集资金投资项目的累计实现的收益情况详见本报告附件 2。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

截至 2026 年 3 月 31 日止，前次募集资金不存在以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

截至 2026 年 3 月 31 日止，公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件：

- 1、 前次募集资金使用情况对照表
- 2、 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

广东欧莱高新材料股份有限公司董事会

2026 年 5 月 19 日



附件1:



前次募集资金使用情况对照表

截至2026年3月31日

单位: 人民币万元

序号	投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期
	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	实际投资金额与募集资金总额的差	
1	高端溅射靶材生产基地项目(一期)	高端溅射靶材生产基地项目(一期)	16,694.19	11,694.19	11,694.19	16,694.19	11,694.19	8,746.85	-2,947.34	2024年11月
2	高纯无氧铜生产基地建设项目	高纯无氧铜生产基地建设项目	22,918.13	15,597.92	15,597.92	22,918.13	15,597.92	15,607.08	9.16	2025年9月
3	欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目	欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目	8,108.30	5,000.00	5,000.00	8,108.30	5,000.00	1,435.34	-3,564.66	2027年5月
4	补充流动资金		10,000.00	-	-	10,000.00	-	-	-	
	承诺投资项目小计		57,720.62	32,292.11	32,292.11	57,720.62	32,292.11	25,789.27	-6,502.84	
	变更用途的募集资金总额		32,292.11					25,789.27		
	变更用途的募集资金总额比例		无							
	已累计使用募集资金总额							25,789.27		
	各年度使用募集资金总额							18,910.30		
	2024年:							6,659.41		
	2025年:							219.56		
	2026年1-3月:									

注1: “高端溅射靶材生产基地项目(一期)”实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额主要系项目节余募集资金永久补充流动资金

注2: “高纯无氧铜生产基地建设项目”实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额主要系募集资金专户的银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费的净额投资所致



附件2:



前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至2026年3月31日

金额单位: 人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利 用率	承诺效益 项目达产后,可 实现年平均毛利额 8657.29万元	最近三年实际效益			截止日累计实现效 益	是否达到预计效益
				2024年	2025年	2026年1-3月		
1	高端溅射靶材生产基地项目(一期)	不适用	项目达产后,可 实现年平均毛利额 8657.29万元	不适用	-615.97	268.70	-347.27	否
2	高纯无氧铜生产基地建设项目	不适用	项目达产后,可 实现年平均毛利额 17442.58万元	不适用	888.14	152.92	1,041.06	否
3	欧莱新材半导体集成电路靶材研发试制基地项目	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

注1: 项目承诺效益来源于项目可行性研究报告中预计的完全达产的年均收益;

注2: 高端溅射靶材生产基地项目(一期)自2024年11月投产,尚属于产能爬升中,尚未达到预期效益。

注3: 高纯无氧铜生产基地建设项目自2025年9月投产,尚属于产能爬升中,尚未达到预期效益。





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、肖厚及

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 8730.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

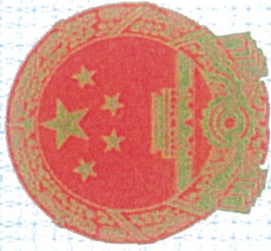
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

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



2026 年 04 月 13 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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

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 张春梅
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1984-06-05
 Date of birth _____
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 510521198406055884
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

张春梅
 110001570491
 深圳市注册会计师协会



本证书
 This certificate
 is valid for
 another year
 after
 this renewal

证书编号: 110001570491
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2012 年 07 月 04 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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用



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.




注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

上海容诚会计师事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年3月18日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年3月18日

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: 110100323879
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: 2015-07-01
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.

姓名: 张冉冉
Full name: 张冉冉

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1989-07-06
Date of birth: 1989-07-06

工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)芜湖分所
Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)芜湖分所

身份证号码: 340621198907066788
Identity card No.:



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

