



# 广东美联新材料股份有限公司

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

华兴专字[2026]25013800015号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



## 首次募集资金使用情况鉴证报告

华兴专字[2026]25013800015号

广东美联新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的广东美联新材料股份有限公司(以下简称“美联新材公司”)董事会编制的截至2025年12月31日的《首次募集资金使用情况报告》执行了鉴证工作。

### 一、董事会的责任

美联新材公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制《首次募集资金使用情况报告》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是对美联新材公司董事会编制的《首次募集资金使用情况报告》发表鉴证结论。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,以对上述《首次募集资金使用情况报告》是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中,我们结合美联新材公司实际情况,实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为,美联新材公司董事会编制的《首次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com  
传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

定,在所有重大方面如实反映了美联新材公司截至2025年12月31日的前次募集资金使用情况。

#### 四、报告使用限制

本鉴证报告仅供美联新材公司增发股票申报材料之用,除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意,不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的,本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师:

中国注册会计师:

2026年1月9日

# 广东美联新材料股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定，广东美联新材料股份有限公司（以下简称“公司”）编制了截至 2025 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告如下：

### 一、前次募集资金的募集及存放情况

#### （一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东美联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〔2021〕822 号）核准，公司向 11 名特定对象发行人民币普通股 6,846.1617 万股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为 6.80 元，募集资金总额为人民币 465,538,995.60 元，扣除发行费用 7,989,114.73 元后，实际募集资金净额为人民币 457,549,880.87 元。上述募集资金已于 2021 年 6 月 24 日全部到位，该募集资金已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“亚会验字〔2021〕第 01620002 号”《广东美联新材料股份有限公司验资报告》。公司对募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、募集资金存放银行签署了募集资金三方监管协议。

#### （二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

公司于 2023 年 12 月 29 日和 2024 年 1 月 18 日分别召开第四届董事会第三十四次会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于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》，同意公司对向特定对象发行股票募集资金投资项目予以结项，除预留部分募集资金用于支付部分合同尾款及质保金外，将节余募集资金永久补充流动资金，并在相关款项结转完成后办理专户注销。截至 2025 年 12 月 31 日，前次募集资金在专项账户中的具体存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账户	账户类别	初始存放金额	截止日余额	注销日期
中国农业银行股份有限公司汕头龙湖支行	44100501040023497	募集资金专户	133,659,995.60		2024年12月17日
中国银行股份有限公司汕头科技支行	697774560161	募集资金专户	125,879,000.00		2024年12月17日
中国民生银行股份有限公司汕头分行	633024279	募集资金专户	100,000,000.00		2024年12月18日
中国工商银行股份有限公司汕头金樟支行	2003020729200076911	募集资金专户	100,000,000.00		2024年12月18日
合计	—	—	459,538,995.60		

## 二、前次募集资金使用情况

截至2025年12月31日，公司向特定对象发行股票募集资金使用情况及余额情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	465,538,995.60
减：发行费用（不含税）	7,989,114.73
实际募集资金净额	457,549,880.87
加：前期以自有资金支付的律师费、审计费等发行费用	1,540,000.00
减：募投项目累计使用金额	247,987,179.49
其中：以前年度已使用金额	247,987,179.49
减：节余募集资金永久补充流动资金金额	220,701,645.04
加：累计利息收入扣除手续费净额	9,598,943.66
尚未使用的募集资金余额	0.00

前次募集资金使用情况详见本报告附件1。

## 三、前次募集资金实际投资项目变更情况

截至2025年12月31日，公司不存在其他变更募集资金投资项目的情况。

## 四、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

公司前次募集资金投资项目实际投资总额与承诺存在的差异及原因说明详见本报告附件 1。

## **五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明**

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

## **六、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详见本报告附件 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。

### **(二) 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”不直接产生经济效益，无法单独核算收益，对缓解公司资金压力具有积极作用，所实现的效益体现在公司的整体业绩中。

### **(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明**

截至 2025 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行股票募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明详见本报告附件 2。

## **七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明**

公司不存在前次募集资金以资产认购股份的情况。

## **八、闲置募集资金的使用**

(一) 公司于 2021 年 7 月 19 日召开第三届董事会第三十三次会议及第三届监事会第二十八次会议，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》，同意公司使用最高额不超过人民币 12,000 万元的暂时闲置的向特定对象发行股票募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、发行主体有保本约定、单项产品期限最长不超过一年的各种存款、理财产品或中国证监会认可的其他投资品种等。本次现金管理决议的有效期限自董事会审议通过之日起两年，在上述额度和期限范围内，资金可以滚动使用。

鉴于公司第三届董事会第三十三次会议审议批准的投资决议有效期届满，公司于 2023 年 3 月 24 日召开第四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于延长使用部分闲置募集资金进行现金管理期限的议案》，同意公司延长

使用最高额不超过人民币 12,000 万元的暂时闲置的向特定对象发行股票募集资金进行现金管理期限，投资决议有效期自董事会审议通过之日起两年。

（二）公司于 2021 年 8 月 13 日召开第三届董事会第三十五次会议及第三届监事会第三十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。

公司在规定期限内实际使用了 15,000 万元，截至 2022 年 2 月 21 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 15,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。

（三）公司于 2022 年 2 月 24 日召开第四届董事会第七次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 13,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。

公司在规定期限内实际使用了 13,000 万元，截至 2022 年 7 月 20 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 13,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。

（四）公司于 2022 年 7 月 29 日召开第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。

公司在规定期限内实际使用了 15,000 万元，截至 2023 年 2 月 3 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 15,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。

（五）公司于 2023 年 2 月 21 日召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。

公司在规定期限内实际使用了 15,000 万元，截至 2023 年 8 月 4 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 15,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。

(六) 公司于 2023 年 8 月 14 日召开第四届董事会第三十次会议及第四届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。

公司在规定期限内实际使用了 15,000 万元，截至 2023 年 12 月 20 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 15,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行股票募投项目已结项并将剩余募集资金永久补充流动资金，无暂时闲置募集资金。

### **九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况**

公司向特定对象发行股票募集资金节余金额 220,701,645.04 元，占前次募集资金净额 48.24%，该结余募集资金用于永久补充流动资金。截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在未使用的募集资金。

### **十、其他差异说明**

截至 2025 年 12 月 31 日，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有关内容不存在差异。

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

广东美联新材料股份有限公司董事会

2026 年 1 月 9 日

附件 1:

## 前次募集资金使用情况对照表

(截至 2025 年 12 月 31 日)

编制单位: 广东美联新材料股份有限公司

单位: 人民币万元

募集资金总额:		45,908.99 [注 1]			已累计使用募集资金总额:			24,798.72	
变更用途的募集资金总额					各年度使用募集资金总额:			24,798.72	
					其中: 2021 年度			13,300.59	
					2022 年度			3,253.53	
					2023 年度			5,782.17	
					2024 年度			2,462.43	
变更用途的募集资金总额比例					2025 年度				
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(或截止日项目完工程度)
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	功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目	功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目	32,587.90	32,587.90	11,477.63	32,587.90	32,587.90	11,477.63	21,110.27 [注 2]
2	补充流动资金	补充流动资金	13,321.09	13,321.09	13,321.09	13,321.09	13,321.09	13,321.09	不适用
合计	—	—	45,908.99	45,908.99	24,798.72	45,908.99	45,908.99	24,798.72	21,110.27

注 1: 因公司未使用募集资金置换前期以自有资金支付的律师费、审计费等发行费用 154 万元, 故该部分资金亦用于募投项目, 本表中的“募集资金总额”为扣除发行费用后的募集资金净额与前述未置换金额之和。

注 2: 公司于 2023 年 12 月 29 日和 2024 年 1 月 18 日分别召开第四届董事会第三十四次会议和 2024 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于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》, 同意公司对向特定对象发行股票募集资金投资项目予以结项, 除预留部分募集资金用于支付部分合同尾款及质保金外, 将节余募集资金永久补充流动资金。

附件 2:

首次募集资金实现效益情况对照表

(截至 2025 年 12 月 31 日)

编制单位: 广东美联新材料股份有限公司

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情况	承诺效益	最近三年一期实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预期效益
序号	项目名称			2023 年度	2024 年度	2025 年度		
1	功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目	8.08%[注 1]	项目建成后第一年(2024 年)预计净利润为 6,626.21 万元; 第二年(2025 年)预计净利润为 10,986.39 万元	建设期	-71.15	164.30 [注 2]	93.15	否[注 3]
2	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: 截止日投资项目累计产能利用率为项目达到预定可使用状态至 2025 年 12 月 31 日止期间累计实际产量与累计设计产能之比。

注 2: 2025 年度实际效益计算所依据的 2025 年度财务报表数据未经审计。

注 3: 功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目自投产以来, 尚处于产能与市场开拓的爬坡期, 产销量稳步增长但整体规模未达预期, 产能利用率暂未达到设计水平, 因此累计实现效益低于预期效益。