

前次募集资金鉴证报告

常州澳弘电子股份有限公司

容诚专字[2025]518Z0213 号

容诚

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 - 3
2	前次募集资金使用情况专项报告	4 - 11



前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2025]518Z0213 号

常州澳弘电子股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的常州澳弘电子股份有限公司（以下简称澳弘电子）董事会编制的截至 2024 年 12 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

本鉴证报告仅供澳弘电子为申请向不特定对象发行可转换公司债券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为澳弘电子申请向不特定对象发行可转换公司债券所必备的文件，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》是澳弘电子董事会的责任，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

我们的责任是对澳弘电子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，后附的澳弘电子《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，公允反映了澳弘电子截至 2024 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况。

（以下无正文）



(此页无正文，为常州澳弘电子股份有限公司容诚专字[2025]518Z0213 号前次募集资金使用情况鉴证报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

Handwritten signature of Zhang Yanyan.

张媛媛

中国注册会计师
张媛媛
440300080198

中国注册会计师：

Handwritten signature of Xiong Neng.

熊能

中国注册会计师
熊能
110101480717

中国注册会计师：

Handwritten signature of Chen Zhihao.

陈志浩

中国注册会计师
陈志浩
110100320752

2025 年 3 月 15 日



前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准常州澳弘电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]1913号）核准，本公司于2020年10月9日采取向社会公众公开发行普通股（A股）股票3,573.10万股，每股发行价格为18.23元。本次发行募集资金共计651,376,130.00元，扣除相关的发行费用59,593,419.66元，实际募集资金591,782,710.34元。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至2024年12月31日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
江苏江南农村商业银行股份有限公司新北支行	1098200000006006	260,000,000.00	---	已注销
招商银行股份有限公司常州新北支行	519902184510102	280,266,710.34	22,496,838.27	活期
中国建设银行股份有限公司常州新北支行	32050162843609605058	51,516,000.00	953,127.34	活期
合计	--	591,782,710.34	23,449,965.61	--

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

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2023年3月22日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，及2023年4月18日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行股票募集资金投资项目结项，具体如下：



①调整“年产高精密度多层板、高密度互连积层板 120 万平方米建设项目”投资总额为 505,236,338.72 元、“研发中心升级改造项目”投资总额为 38,018,773.96 元。

②上述募投项目截至 2023 年 3 月 15 日的节余资金（含理财收益及利息收入）79,867,217.89 元，以及后续募集资金专户注销前产生的利息收入与手续费差额所形成的节余款（实际金额以资金转出当日专户余额为准）转入公司自有资金账户，全部用于永久性补充公司流动资金。

（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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异情况如下：

募集资金投资项目名称	募集后承诺投资总额（1）	实际投资总额（2）	差异金额（3）=（2）-（1）	差异原因
年产高精密度多层板、高密度互连积层板 120 万平方米建设项目	505,236,338.72	484,553,203.81	(20,683,134.91)	部分合同尾款及银行承兑汇票敞口尚未达到约定的付款时点
研发中心升级改造项目	38,018,773.96	37,273,242.05	(745,531.91)	部分合同尾款及银行承兑汇票敞口尚未达到约定的付款时点

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目发生对外转让或置换的情况。

（五）闲置募集资金情况说明

1、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司于 2021 年 5 月 13 日，召开的第一届董事会第十八次会议、召开的第一届董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补充流动资金的议案》，同意本公司在保证不影响募集资金投资项目建设资金需求和募集资金投资项目正常进行的情况下，本着全体股东利益最大化原则，根据募集资金的使用进度，将不超过 10,000.00 万元（含 10,000.00 万元）闲置募集资金暂时用于补充公司的流动资金。该笔闲置资金的使用期限为自公司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。本公司独立董事、监事会及保荐机构国金证券股份有限公司对该事项均发表了同意意见。



本公司于 2022 年 4 月 6 日，召开的第二届董事会第四次会议、召开的第二届监事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司在保证不影响募集资金投资项目建设资金需求和募集资金投资项目正常进行的情况下，本着全体股东利益最大化原则，根据募集资金的使用进度，将不超过 15,000.00 万元（含 15,000.00 万元）闲置募集资金暂时用于补充公司的流动资金。该笔闲置资金的使用期限为自公司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。本公司独立董事、监事会及保荐机构国金证券股份有限公司对该事项均发表了同意意见。

本公司于 2023 年 4 月 3 日，召开的第二届董事会第十次会议、召开的第二届监事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司在保证不影响募集资金投资项目建设资金需求和募集资金投资项目正常进行的情况下，本着全体股东利益最大化原则，根据募集资金的使用进度，将不超过人民币 10,000.00 万元（含 10,000.00 万元）闲置募集资金暂时用于补充公司的流动资金。该笔闲置资金的使用期限为自公司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。本公司独立董事、监事会及保荐机构国金证券股份有限公司对该事项均发表了同意意见。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计使用闲置募集资金人民币 19,500.00 万元暂时补充流动资金，并已归还至募集资金专用账户。

2、对闲置募集资金进行现金管理，投资产品情况

2020 年 10 月 26 日公司召开第一届董事会第十二次会议及第一届监事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司使用额度不超过 5,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单等）。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构国金证券股份有限公司对本事项出具了明确的核查意见。本次事项无需提交股东大会审议。

2020 年 11 月 2 日公司召开第一届董事会第十三次会议及第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过 5.40 亿元(含本数)的闲置募集资金用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单等）。



公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构国金证券股份有限公司对本事项出具了明确的核查意见。本次事项已提交 2020 年第一次临时股东大会决议审议通过。

2021 年 10 月 27 日召开第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过 4.60 亿元(含本数)的闲置募集资金用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品(包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单等)。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构国金证券股份有限公司对本事项出具了明确的核查意见。本次事项无需提交股东大会审议。

2022 年 10 月 26 日召开第二届董事会第七次会议及第二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进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过 2.10 亿元(含本数)的闲置募集资金用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品(包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单等)。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构国金证券股份有限公司对本事项出具了明确的核查意见。本次事项无需提交股东大会审议。

在上述额度范围内，公司根据募集资金使用情况以及公司经营情况，将闲置部分分笔按不同期限投资上述现金管理产品，自公司审议通过之日起 12 个月内有效。在前述额度及期限范围内，公司可以循环滚动使用。公司董事会授权公司总经理办公会在使用期限、资金额度、产品范围内行使投资决策及签署相关法律文件等职权，本授权自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无对闲置募集资金进行现金管理金额。

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。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

①募集资金投资项目“研发中心升级改造项目”旨在对公司现有研发体系进行升级改造，实施将有助于增强公司的产品和工艺的研发能力，项目本身并不直接产生经济效益，因此无法单独核算其效益。



②募集资金投资项目“永久补充流动资金项目”未对应具体投资项目，用于补充公司流动资金，不直接产生经济效益，故无法单独核算效益。

（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

募集资金投资项目“年产高精密度多层板、高密度互连积层板 120 万平方米建设项目”于 2022 年 12 月建设完毕并达到预定可使用状态。截至 2024 年 12 月 31 日止，该项目尚处于客户导入、多层板及 HDI 板产能爬坡期，尚未达产，因此不适用未能实现预期收益的说明。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金使用过程中，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

本公司上述前次募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中所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

常州澳弘电子股份有限公司董事会

2025 年 3 月 15 日



附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2024 年 12 月 31 日

编制单位：常州澳弘电子股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：591,782,710.34	已累计使用募集资金总额：602,716,827.59
变更用途的募集资金总额：80,890,381.73	变更用途的募集资金总额比例：13.67%
各年度使用募集资金总额：	--
2020 年：2,961,211.95	2021 年：159,389,835.11
2022 年：252,998,003.02	2023 年：90,965,180.12
2024 年：15,512,215.66	2023 年永久补充流动资金：80,890,381.73

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 以使用状态日期 (或截止日项目 完工程度)
		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	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	
1	年产高精度多层板、高密度互连积层板 120 万平方米建设项目	年产高精度多层板、高密度互连积层板 120 万平方米建设项目	540,266,710.34	505,236,338.72	484,553,203.81	540,266,710.34	505,236,338.72 (20,683,134.91)	2022/12/31
2	研发中心升级改造项	研发中心升级改造项	51,516,000.00	38,018,773.96	37,273,242.05	51,516,000.00	38,018,773.96 (745,531.91)	2022/12/31



前次募集资金使用情况专项报告

常州澳弘电子股份有限公司



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 以使用状态日期 (或截止日项目 完工程度)
	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 募集后承诺投资 金额的差额	
3	---	永久补充流动资金 项目	---	---	80,890,381.73	---	---	80,890,381.73	---
合计			591,782,710.34	543,255,112.68	602,716,827.59	591,782,710.34	543,255,112.68	602,716,827.59	59,461,714.91

注 1： 变更用途的募集资金详见二、（二）前次募集资金实际投资项目变更情况。

注 2：“年产高精密密度多层板、高密度互连积层板 120 万平方米建设项目”及“研发中心升级改造项目”截至 2024 年 12 月 31 日因部分合同尾款及银行承兑汇票敞口尚未达到约定的付款时点，故“实际投资金额与募集后承诺投资金额”存在差异。



附件 2



前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2024 年 12 月 31 日

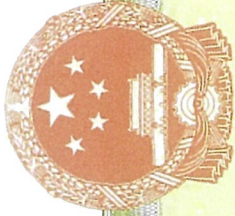
编制单位：常州澳弘电子股份有限公司

金额单位：人民币元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计 实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2022 年	2023 年	2024 年		
1	年产高精密密度多层板、高密度互连积层板 120 万平方米建设项目	70.11%	税后项目内部 收益率为 25.80%	1,631,592.15	30,153,495.69	55,330,149.38	87,115,237.22	不适用
2	研发中心升级改造项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	投资项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：“年产高精密密度多层板、高密度互连积层板 120 万平方米建设项目”本期处于客户导入、多层板及 HDI 板产能爬坡期，尚未达产，因此“是否达到预计效益”披露不适用。





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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

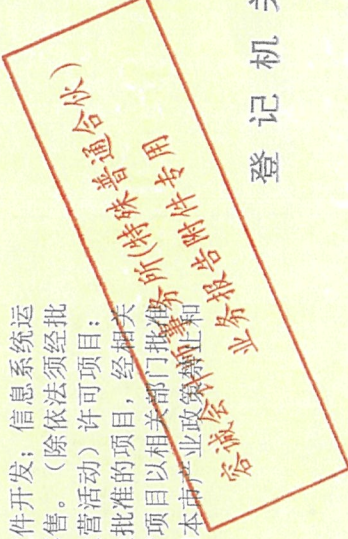
出资额 8811.5 万元

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

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和许可证件为准）（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。）



登记机关





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
幢外经贸大厦901-22至901-26

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：0022650

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12月8日

中华人民共和国财政部制



姓名 张彦
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-12-07
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 41280119741207084x
Identity card No.

证书编号: 440300080198
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: 2009 年 08 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记

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



年度检验登记

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



年度检验登记

一年
after



440300080198
张彦
深圳市注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

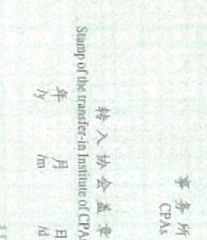
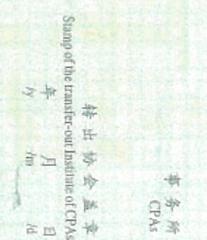
同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 陈能
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1992-08-20
Date of birth
工作单位 广东会计师事务所(普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 360122199208204237
Identity card No.



证书编号: 110101480717
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: 2020年05月05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 this renewal.



110101480717
陈能
深圳市注册会计师协会

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

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.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 陈志浩
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-10-03
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 360721199210034830
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.

证书编号: 110100320752
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: 2023年11月11日
Date of Issuance



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

(伙)

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d