

前次募集资金使用情况鉴证报告

深南电路股份有限公司

容诚专字[2026]510Z0676号

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	深南电路股份有限公司关于前次募集资金使用情况的报告	4-9

前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2026]510Z0676 号

深南电路股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深南电路股份有限公司（以下简称深南电路公司）董事会编制的截至 2026 年 5 月 31 日止的《深南电路股份有限公司关于前次募集资金使用情况的报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供深南电路公司为申请向特定对象发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为深南电路公司申请向特定对象发行股票所必备的文件，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《深南电路股份有限公司关于前次募集资金使用情况的报告》是深南电路公司董事会的责任，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

我们的责任是对深南电路公司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，后附的深南电路公司《深南电路股份有限公司关于前次募集资金使用情况的报告》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，公允反映了深南电路公司截至 2026 年 5 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，为深南电路公司容诚专字[2026]510Z0676 号前次募集资金使用情况鉴证报告之签字盖章页）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

周俊超

中国·北京

中国注册会计师：_____

张鹏鹤

2026年6月12日

深南电路股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的报告

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，深南电路股份有限公司（以下简称“公司”）将截至2026年5月31日止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、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准深南电路股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕4151号）核准，公司2021年度非公开发行人民币普通股23,694,480股，共计募集资金总额2,549,999,937.60元，扣除与发行有关费用人民币20,335,154.66元，实际募集资金净额为人民币2,529,664,782.94元。

上述募集资金的到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《深南电路股份有限公司验资报告》（信会师报字〔2022〕第ZI10015号）。

（二）前次募集资金存放情况

截至2026年5月31日，公司2021年度非公开发行股票募集资金已全部使用完毕，相应募集资金专户均已注销。

二、前次募集资金的实际使用情况

（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

2023年6月13日，公司第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于变更募投项目实施主体的议案》，同意公司高阶倒装芯片用IC载板产品制造项目实施主体由全资子公司无锡深南电路有限公司变更为全资子公司无锡广芯封装基板有限公司。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异情况详见本报告附件 1。

（四）已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

1、本公司 2021 年度非公开发行股票募集资金投资项目无对外转让的情况。

2、2022 年 2 月 21 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《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》，同意公司使用募集资金 42,092.68 万元置换公司预先投入募投项目的自筹资金。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项进行了专项审核并由其出具了信会师报字[2022]第 ZI10019 号《深南电路股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，独立董事及保荐机构已发表明确同意意见。公司于 2022 年 2 月完成了募集资金置换。

（五）暂时闲置募集资金使用情况

2022 年 2 月 21 日，公司第三届董事会第十三次会议和第三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进行现金管理的议案》，在保证募投项目资金需求和资金安全的前提下，为提高暂时闲置募集资金使用效率，合理利用暂时闲置募集资金，公司拟使用不超过人民币 13.5 亿元（含本数）闲置募集资金购买期限在 12 个月以内的短期保本型理财产品或结构性存款。使用期限自董事会审议通过后一年内有效，在上述额度范围内，资金可以循环滚动使用，到期后归还至募集资金专用账户。

2022 年 12 月 28 日，公司第三届董事会第二十次会议和第三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进行现金管理的议案》，在保证募投项目资金需求和资金安全的前提下，为提高暂时闲置募集资金使用效率，合理利用暂时闲置募集资金，公司拟使用不超过人民币 10 亿元（含本数）的闲置募集资金购买期限不超过 12 个月（含）的保本型产品。使用期限自董事会审议通过之日起 24 个月内有效，在上述额度内资金可循环滚动使用，到期后归还至募集资金专用账户。

2024 年 12 月 27 日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，将总额不超过 5.60 亿元（含本数）的闲置募集资金购买期限不超过 12 个月（含）的保本型产品，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月

内有效，在上述额度内资金可滚动使用。

截至 2026 年 5 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的产品均为银行保本型产品，且都已到期，到期赎回的本金和收益已归还至募集资金专户，不存在尚未到期的理财产品。

（六）未使用完毕募集资金的情况

截至 2026 年 5 月 31 日，公司 2021 年度非公开发行股票募集资金已全部使用完毕，相应募集资金专户均已注销。

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

（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原因及其情况

“补充流动资金项目”无法单独核算效益，该项目为公司各项经营活动的顺利开展提供流动资金保障，不直接产生经济效益。

（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

不适用。

四、前次募集资金投资项目的资产运行情况

本公司不存在前次募集资金涉及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的信息对照情况

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度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

深南电路股份有限公司董事会

2026 年 6 月 12 日

董事会

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2026 年 5 月 31 日

单位: 人民币万元

编制单位: 深南电路股份有限公司



		已累计使用募集资金情况	
		各年度使用募集资金总额	259,274.44
报告期内变更用途的募集资金总额		2022 年度:	160,421.66
累计变更用途的募集资金总额		2023 年度:	32,557.91
累计变更用途的募集资金总额比例:		2024 年度:	10,645.46
		2025 年度:	55,649.40

序号	承诺投资项目	实际投资项目	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)	
			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 与募集后承诺 投资金额的差额
1	高阶倒装芯片 用 IC 载板产品 制造项目	高阶倒装芯片 用 IC 载板产品 制造项目	180,000.00	180,000.00	131,312.76	180,000.00	180,000.00	131,312.76	48,687.24	2022 年 9 月 30 日
2	补充流动资金	补充流动资金	75,000.00	72,966.48	73,196.88	75,000.00	72,966.48	73,196.88	-230.40	不适用
3	——	永久补流	——	——	54,764.80	——	——	54,764.80	-54,764.80	不适用
合计			255,000.00	252,966.48	259,274.44	255,000.00	252,966.48	259,274.44	-6,307.96	——

注: 1、“达到预定可使用状态”系指项目连线试生产后, 即已能够正常生产出合格产品时。

2、补充流动资金的募集前承诺投资金额和募集后承诺投资金额差异系支付相关发行费用, 补充流动资金的实际投资金额与募集后



承诺投资金额的差额为-230.40万元，系专户存款利息扣除银行手续费的净额用于该项目的支出。

3、实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为-6,307.96万元，差异原因系公司闲置募集资金现金管理收益和专户存款利息扣除银行手续费后的净额用于该项目的支出。

4、2025年3月11日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金投资项目“高阶倒装芯片用IC载板产品制造项目”节余募集资金用于永久补充流动资金。报告期内，公司使用“高阶倒装芯片用IC载板产品制造项目”节余募集资金54,764.80万元（包括累计收到的投资收益和银行存款利息并扣减手续费后的净额）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，同时注销相关募集资金专用账户。该项目出现募集资金结余并用于永久补充的原因具体如下：

①2023年公司根据业务发展需要，将无锡深南持有的涉及封装基板业务的相关资产无偿划转至无锡广芯，划转的封装基板业务包括高阶倒装芯片用IC载板产品制造项目，厂房不在划转范围内，建设厂房部分款项使用自有资金支付；此外，在项目推进过程中，公司结合实际资金需求和规划，统筹安排资金来源，对部分阶段性资金需求先行使用自有资金支付；

②募投项目部分合同余款支付时间周期较长，部分尾款尚未支付，公司将按约定继续支付；

③在不影响募投项目实施和资金安全的前提下，使用暂时闲置募集资金进行现金管理及活期存款产生了一定的收益；

④在项目实施过程中，公司结合下游市场和项目实际情况，在满足现阶段的实际需求前提下，按需增设设备资源，在募集资金计划投入范围内缩减了一定投入金额，该部分金额较小。



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 5 月 31 日

编制单位: 深南电路股份有限公司

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 达产年均净利润 为 21,516 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
				2023 年	2024 年	2025 年		
1	高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目	不适用	达产年均净利润 为 21,516 万元	不适用 ¹	不适用 ¹	不适用 ¹	不适用	不适用 ²
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 ³
3	永久补流	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用 ³

注: 1、高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目在 2023 年至 2025 年内处于爬坡阶段, 尚未进入完整达产年度, 产能与效益尚未完

全释放;

2、高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目按项目达产年度口径承诺效益, 2026 年 1-5 月非完整会计年度, 故实际效益情况为不适用; 本项目达产后正常经营年份年均净利润为 21,516 万元, 2026 年 1-5 月项目净利润为 16,769 万元, 已实现达产年完整年度承诺净利润的 78%;

3、补充流动资金与永久补流项目为公司各项经营活动的顺利开展提供流动资金保障, 不直接产生经济效益。



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 容成会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 8700.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

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。）

登记机关



2026 年 01 月 08 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

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》。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用(特殊普通合伙)



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



证书编号: 350200020151
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年5月15日
 Date of Issuance

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用



姓名: 周俊超
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1971-12-27
 Date of birth
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所
 Working unit
 身份证号码: 350204197112274015
 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.

福建省注册会计师协会
 任职业资格检验专用章
 有效期至2020年4月30日

2019年3月15日
 5/15



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



周俊超(350200020151), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职业资格检查。通过文号: 粤注协[2021]268号。



周俊超(350200020151), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职业资格检查。通过文号: 粤注协[2022]152号。

101020362092

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年12月25日
 /y /m /d

容诚会计师事务所
 任职业资格检查
 2020年12月30日
 /y /m /d

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 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.



周俊超(350200020151), 已通过广东省注册会计师协会2023年任职业资格检查。



周俊超(350200020151)

年 月 日
 /y /m /d



证书编号: 110100320823
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2021年12月08日
 Date of Issuance

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用



姓名: 张鹏鹤
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1992-10-14
 Date of birth
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
 Working unit
 身份证号码: 412721199210145411
 Identity card No.



张鹏鹤(110100320823), 已通过广东省注册会计师协会2023年任职资格检查。



张鹏鹤(110100320823), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职资格检查, 通过文号:粤注协[2022]152号。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证
 This
 this r



张鹏鹤(110100320823)

年
 after

年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d