

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司
2024 年度
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	1-2
关于募集资金 2024 年度存放与使用情况的专项报告	1-11

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

XYZH/2025XAAA3B0075

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司全体股东：

我们对后附的西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司（以下简称派瑞股份）关于募集资金 2024 年度存放与使用情况的专项报告（以下简称募集资金年度存放与使用情况专项报告）执行了鉴证工作。

派瑞股份管理层的责任是按照深圳证券交易所相关规定编制募集资金年度存放与使用情况专项报告。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金年度存放与使用情况专项报告编制相关的内部控制，保证募集资金年度存放与使用情况专项报告的真实、准确和完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对募集资金年度存放与使用情况专项报告发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作，以对募集资金年度存放与使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，派瑞股份上述募集资金年度存放与使用情况专项报告已经按照深圳证券交易所相关规定编制，在所有重大方面如实反映了派瑞股份 2024 年度募集资金的实际存放与使用情况。

本鉴证报告仅供派瑞股份 2024 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国北京

二〇二五年四月十一日

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、募集资金基本情况

（一）募集资金金额及到位时间

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]146号文《关于核准西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）不超过8,000万股，发行方式为采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，每股发行价格为人民币3.98元。截至2020年4月28日止，公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币318,400,000.00元，扣除尚未支付的证券承销费和保荐费人民币38,207,547.17元后，余额人民币280,192,452.83元，于2020年4月28日汇入公司在上海浦东发展银行股份有限公司西安分行开立的72010078801000002932账号人民币280,192,452.83元。上述募集资金已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并出具众环验字（2020）080001号验资报告。

（二）募集资金以前年度使用金额

公司募集资金发行费用为10,880,580.56元，其中：公司募集资金用于置换预先支付发行费用的金额为4,512,656.03元；募集资金到位后直接使用募集资金支付发行费用的金额为6,367,924.53元；扣除发行费用后募集资金总额为269,311,872.27元。

截至2023年12月31日止，公司首次公开发行募集资金使用情况如下：

项目	金额
募集资金净额	269,311,872.27
减：募投项目进度款	35,389,855.04
减：闲置募集资金购买现金管理产品	200,000,000.00
加：闲置募集资金理财收益	17,375,672.55
加：利息收入扣除手续费净额	7,020,549.68
2023年12月31日募集资金余额	58,318,239.46

（三）募集资金本年度使用金额及年末余额

截至2024年12月31日止，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额
2024年1月1日募集资金账户余额	58,318,239.46
减：募投项目进度款	9,644,381.35
加：利息收入扣除手续费净额	986,225.40
加：闲置募集资金理财收益	5,108,055.56
加：收回闲置募集资金购买现金管理产品	30,000,000.00

项目	金额
2024 年 12 月 31 日募集资金余额	84,768,139.07

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规的要求以及《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司章程》的规定，结合公司实际情况，制定了《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”）。

为方便募集资金的使用和对使用情况进行监督，公司实行募集资金专用账户存储制度。募集资金专户不得存放非募集资金或用作其它用途，且应按照发行申请文件中承诺的募集资金使用计划使用募集资金。

公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行及保荐机构中国国际金融股份有限公司签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行专户管理。授权保荐代表人可以随时到募集资金开户银行查询募集资金专用账户资料，以便于对募集资金的管理及其使用情况进行监督，明确了各方的权利和义务。报告期，各方严格按照监管协议执行，无违约情形。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

单位：元

开户银行	银行账号	余额			合计
		募集资金	募集资金购买理财收益	利息收入扣除手续费净额	
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	72010078801 000002932	78,673,858.11	5,108,055.56	986,225.40	84,768,139.07
合计	—	78,673,858.11	5,108,055.56	986,225.40	84,768,139.07

三、本年度募集资金实际使用情况

单位：万元

募集资金总额		26,931.19		本年度投入募集资金总额	964.44					
报告期内变更用途的募集资金总额		26,931.19		已累计投入募集资金总额	4,503.42					
累计变更用途的募集资金总额		26,931.19								
累计变更用途的募集资金总额比例		100.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	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. 大功率电力半导体器件及新型功率器件产业化项目	是	26,931.19	26,931.19	964.44	4,503.42	16.72	2026年6月30日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		26,931.19	26,931.19	964.44	4,503.42	16.72				
超募资金投向										
1.										
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		26,931.19	26,931.19	964.44	4,503.42	16.72			
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>公司原募投项目建设用地因西安市秦岭保护范围、建设控制地带及产业准入清单均未明确，暂不能开发建设，原募投项目用地被政府主管部门收回。公司重新购买新的项目用地、办理项目备案及其他相关手续花费了较长时间，公司综合考虑市场环境、高压大功率半导体器件应用前景、主营业务发展目标、现有产能等因素，调整了募集资金投资项目建设部分内容。</p> <p>公司于 2024 年 1 月 17 日召开了第二届董事会第三十五次会议及第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目部分建设内容、变更募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 1 月 18 日在巨潮资讯网披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于调整募集资金投资项目部分建设内容、变更募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的公告》（公告编号：2024-005），前述议案已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。截至报告期末，公司已完成募投项目一期一标段施工单位招标、中标公示、中标通知书的办理及合同签订工作，并进行了部分施工进场准备事宜；募投项目一期二标段 103#动力站已完成基坑开挖、降水、验槽、基坑验收及基础垫层、防水、筏板基础钢筋、混凝土浇筑的施工；同时 104#办公综合楼已完成桩基施工；募投项目一期三、四标段正在进行规划变更审批，相关资料已经提交至西安市自然资源和规划局，审批通过后将立即进行施工图审查及招标工作。</p>								
项目可行性发生重大变化的情况说明	无								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无								
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>2020 年 8 月 4 日，公司收到《西安高新区管委会关于派瑞股份募投项目用地事宜的回复函》，公司募投项目用地需要进行更换，公司需要按照法定程序购买新选址地块，原项目用地由高新区管委会收回并向公司退还相关土地出让金，具体详情见公司于 2020 年 8 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于首次公开发行股票募投项目实施进展情况的公告》。</p> <p>2021 年 5 月 25 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于购买土地使用权的议案》，董事会同意购买位于高新区长安通讯产业园东西七号路以北，南北一号路以西，南北</p>								

	<p>二号路以东，净用地面积为 60024.6 平方米（折合 90.037 亩，具体以西安市自然资源和规划局出具的红线为准）的土地使用权，具体内容详见公司于 2021 年 5 月 27 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的公告》（公告编号：2021-039）；公司与西安市自然资源和规划局签署了《GX3-29-41 国有建设用地使用权网上挂牌出让成交确认书》，确认公司竞得宗地号为 GX3-29-41 的国有建设用地使用权，具体内容详见公司于 2021 年 6 月 21 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的进展公告》（公告编号：2021-041）；公司与西安市自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：GX00107），确认公司取得宗地号为 GX3-29-41 的国有建设用地使用权，具体内容详见公司于 2021 年 7 月 1 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的进展公告》（公告编号：2021-045）；公司于 2021 年 11 月 17 日取得了西安市自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》，具体内容详见公司于 2021 年 11 月 18 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司取得不动产权证书暨购买土地使用权的进展公告》（公告编号：2021-075）。</p> <p>2024 年 1 月 17 日，公司召开第二届董事会第三十五次会议及第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目部分建设内容、变更募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 1 月 18 日在巨潮资讯网披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于调整募集资金投资项目部分建设内容、变更募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的公告》（公告编号：2024-005），前述议案已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>截至报告期末，公司已完成募投项目一期一标段施工单位招标、中标公示、中标通知书的办理及合同签订工作，并进行了部分施工进场准备事宜；募投项目一期二标段 103#动力站已完成基坑开挖、降水、验槽、基坑验收及基础垫层、防水、筏板基础钢筋、混凝土浇筑的施工；同时 104#办公综合楼已完成桩基施工；募投项目一期三、四标段正在进行规划变更审批，相关资料已经提交至西安市自然资源和规划局，审批通过后将立即进行施工图审查及招标工作。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	无

<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>2020 年 10 月 26 日，公司第二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已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2020 年 10 月 26 日止以自有资金支付的发行费用 451.27 万元。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>无</p>
<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>公司购买结构性存款 17,000.00 万元。</p>
<p>项目实施出现募集资金节余的金额及原因</p>	<p>无</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>1、募集资金专户存储，用于募投项目支出；2、闲置募集资金进行现金管理，提高资金收益率。2022 年 10 月 24 日，公司召开了第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第二十四次会议，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》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划的正常进行、不改变募集资金使用用途及保证资金安全的前提下，使用总额度不超过人民币 20,000 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好的产品（包括但不限于大额可转让存单、结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款及国债逆回购品种等），授权有效期限为 24 个月，募集资金使用额度及授权有效期自董事会通过后 2023 年 1 月 1 日起生效，在前述额度和期限内，资金可循环滚动使用。2024 年 10 月 24 日，公司召开了第三届董事会第五次会议及第三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》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划的正常进行、不改变募集资金使用用途及保证资金安全的前提下，使用总额度不超过人民币 25,000 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好的产品（包括但不限于大额可转让存单、结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款及国债逆回购品种等），授权有效期限为 18 个月，募集资金使用额度及授权有效期自董事会通过后 2025 年 1 月 1 日起生效，在前述额度和期限内，资金可循环滚动使用。公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理，不会影响公司募集资金投资项目的正</p>

	常开展，不存在变相改变募集资金用途的行为。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
大功率电力半导体器件及新型功率器件产业化项目	大功率电力半导体器件及新型功率器件产业化项目	26,931.19	964.44	4,503.42	16.72	2026 年 6 月 30 日	不适用	不适用	否
合计	—	26,931.19	964.44	4,503.42	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）					<p>因公司收到《西安高新区管委会关于派瑞股份募投项目用地事宜的回复函》，表示原募投项目建设用地因西安市秦岭保护范围、建设控制地带及产业准入清单均未明确，暂不能开发建设，故原募投项目用地被政府主管部门收回，等待政府重新安排建设用地。公司重新购买新的项目用地、办理项目备案及其他相关手续花费了较长时间，致使公司原可行性研究报告编制时点至今时间间隔较长，所依赖的市场环境已发生较大变化。公司基于当下行业发展情况及市场需求，对原可行性研究报告相关内容重新进行了论证，编制了新的可行性研究报告，对原募投项目部分建设内容进行了调整。比如由于 8 英寸晶闸管的项目建设不满足当下市场需求及公司现阶段发展的需要，变更后的募投项目不再包括 8 英寸晶闸管等。公司于 2024 年 1 月 17 日召开了第二届董事会第三十五次会议及第二届监事会第三十次</p>				

	<p>会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目部分建设内容、变更募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 1 月 18 日在巨潮资讯网披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于调整募集资金投资项目部分建设内容、变更募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的公告》（公告编号：2024-005），前述议案已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>受募投项目用地变更的影响，公司募投项目的可行性研究报告至今时间间隔较长，由于公司所在行业及宏观环境较此前撰写可行性研究报告时均发生了一定变化，公司根据市场发展的最新情况对原可行性研究报告相关内容进行了重新论证及修订，以在投资收益率、投资回报周期等方面取得更好效果，保护中小投资者利益。公司于 2024 年 1 月 17 日召开了第二届董事会第三十五次会议及第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目部分建设内容、变更募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 1 月 18 日在巨潮资讯网披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于调整募集资金投资项目部分建设内容、变更募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的公告》（公告编号：2024-005），前述议案已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>截至报告期末，公司已完成募投项目一期一标段施工单位招标、中标公示、中标通知书的办理及合同签订工作，并进行了部分施工进场准备事宜；募投项目一期二标段 103#动力站已完成基坑开挖、降水、验槽、基坑验收及基础垫层、防水、筏板基础钢筋、混凝土浇筑的施工；同时 104#办公综合楼已完成桩基施工；募投项目一期三、四标段正在进行规划变更审批，相</p>

	关资料已经提交至西安市自然资源和规划局，审批通过后将立即进行施工图审查及招标工作。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及管理制度等的相关规定，对募集资金进行存放、使用及管理，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司董事会

二〇二五年四月十一日