

江苏宏微科技股份有限公司
2024 年度募集资金存放与实际使用情况审核报告

天衡专字（2025）00381 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

江苏宏微科技股份有限公司

2024 年度募集资金存放与实际使用情况审核报告

天衡专字（2025）00381 号

江苏宏微科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的江苏宏微科技股份有限公司（以下简称“宏微科技”）管理层编制的截至 2024 年 12 月 31 日止的《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“专项报告”）进行了审核。

一、管理层的责任

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》、《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》等相关规定的要求编制 2024 年度专项报告，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他审核资料，涉及、执行和维护与专项报告编制相关的内控制度，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，是宏微科技管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对宏微科技管理层编制的《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表审核意见。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》的规定执行了审核工作，以对专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施有关程序，以获取与专项报告是否在所有重大方面按照《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》、《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》等相关规定的要求编制，以及是否在所有重大方面如实反映了宏微科技 2024 年度募集资金存放与实际使用情况相关的审核证据。选择的程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错报导致的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括检查有关材料与文件、核查会计记录等我们认为必要的审核程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，宏微科技管理层编制的《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面已经按照相关编制基础编制，并在所有重大方面如实反映了宏微科技 2024 年度募集资金存放与实际使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供宏微科技 2024 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：游世秋

中国·南京

2025 年 4 月 14 日

中国注册会计师：刘述忠

江苏宏微科技股份有限公司

2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《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》、《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》等相关规定的要求，本公司现将 2024 年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

1、首次公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2317 号《关于同意江苏宏微科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，2021 年 8 月 27 日本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）24,623,334 股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 27.51 元。募集资金总额为人民币 677,387,918.34 元，扣除发行费用不含税金额人民币 80,583,629.01 元，实际募集资金净额为人民币 596,804,289.33 元。2021 年 8 月 27 日，民生证券股份有限公司已将本次发行全部所得资金扣除承销费用（不含税）及保荐费（不含税）后的余款人民币 616,423,005.69 元汇入本公司账户。

上述募集资金到位情况经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了天衡验字（2021）00102 号《验资报告》。

2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1092 号《关于同意江苏宏微科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》同意注册，公司向不特定对象发行 430 万张可转换公司债券，每张面值为 100 元，募集资金总额为人民币 430,000,000.00 元。扣除发行费用人民币 6,723,113.20 元（不含税金额）后，实际募集资金净额为人民币 423,276,886.80 元。2023 年 7 月 31 日，中信证券股份有限公司已将本次发行全部所得资金扣除承销保荐费（含税）及持续督导费（含税）后的余款人民币 424,200,000.00 元汇入本公司账户。

上述募集资金到位情况经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了天衡验字（2023）00096 号《验资报告》。

（二）募集资金使用情况及结余情况

1、首次公开发行股票募集资金情况

截至 2024 年 12 月 31 日，期末尚未使用的募集资金余额 1,876.21 万元，均存放于募集资金专户。具体情况如下：

单位：人民币元

收支项目	金额
2021 年 8 月 27 日募集资金专户余额	616,423,005.69
减：以前年度发生净额	614,667,541.77
2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额	1,755,463.92
加：本年度募集资金累计增加金额	17,007,118.33
（1）利息收入	7,118.33
（2）收回闲置募集资金临时补流资金	17,000,000.00
减：本年度募集资金累计减少金额	522.60
（1）手续费支出	522.60
2024 年 12 月 31 日募集资金专户余额	18,762,059.65

2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金情况

截至 2024 年 12 月 31 日，期末尚未使用的募集资金余额 1,340.69 万元，均存放于募集资金专户。具体情况如下：

单位：人民币元

收支项目	金额
2023 年 7 月 31 日募集资金专户余额	424,200,000.00
减：以前年度发生净额	366,639,739.41
2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额	57,560,260.59
减：从募集资金专户实际支付项目金额	48,503,756.81
其中：车规级功率半导体分离器件生产研发项目（一期）	48,503,756.81
减：置换预先支付投资项目的自筹资金	24,246,933.50
减：暂时闲置募集资金用于进行现金管理	-25,270,366.64
其中：现金管理投资支付	154,314,369.48
现金管理投资收回	179,584,736.12
减：手续费支出	5,063.55
加：募集资金理财收益	3,078,540.97
加：利息收入	253,488.01
2024 年 12 月 31 日募集资金专户余额	13,406,902.35

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者权益，按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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》、《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》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《募集资金专项存储及使用管理制度》。

公司与保荐机构民生证券股份有限公司及上海银行股份有限公司常州分行、招商银行股份有限公司常州分行、中国农业银行股份有限公司常州新北支行、中国银行股份有限公司江苏省常州分行签订《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。上述协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

公司于 2022 年 12 月 9 日披露了《江苏宏微科技股份有限公司关于变更保荐机构和保荐代表人的公告》（公告编号：2022-060），公司聘请中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）担任公司向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构。公司已与中信证券签署保荐协议，由中信证券负责本次发行的保荐工作及持续督导工作。公司与原保荐机构民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”）以及相关募集资金存储银行签订的《募集资金三方监管协议》相应终止，民生证券未完成的持续督导工作由中信证券承接。鉴于公司保荐机构已发生更换，为进一步规范公司募集资金管理，保护投资者权益，根据中国证监会《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》、《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》等法律、法规的规定，公司、中信证券分别与上海银行股份有限公司常州分行、招商银行股份有限公司常州分行、中国农业银行股份有限公司常州新北支行、中国银行股份有限公司常州分行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。具体内容详见公司 2023 年 1 月 7 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《江苏宏微科技股份有限公司关于变更持续督导保荐机构及保荐代表人后重新签订募集资金监管协议的公告》（公告编号：2023-002）。

公司于 2023 年 7 月 20 日召开了第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过《关于设立向不特定对象发行可转换公司债券募集资金专户并签订资金监管协议的议案》。公司与保荐机构中信证券股份有限公司及招商银行股份有限公司常州分行、兴业银行股份有限公司常州分行、中国农业银行股份有限公司常州新北支行、交通银行股份有限公司常州分行、中国银行股份有限公司常州分行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。前述协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二） 募集资金专户存储情况

1、首次公开发行股票募集资金情况

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的存款情况如下：

单位：人民币元

募集资金开户银行	账户类型	账号	存入方式	金额
中国银行股份有限公司常州分行	募集资金专户	474176508891	活期	18,762,059.65
合计				18,762,059.65

2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金情况

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的存款情况如下：

单位：人民币元

募集资金开户银行	账户类型	账号	存入方式	金额
招商银行股份有限公司常州分行	募集资金专户	519902361910908	活期	106,419.71
兴业银行股份有限公司常州分行	募集资金专户	406010100100847814	活期	3,756,063.33
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	募集资金专户	10615101040249198	活期	61,285.81
交通银行股份有限公司常州延陵支行【注】	募集资金专户	324006260012000531912	活期	9,177,293.82
中国银行股份有限公司常州分行	募集资金专户	546979423904	活期	305,839.68
合计				13,406,902.35

【注】根据交通银行内部管理制度，交通银行股份有限公司常州延陵支行募集资金专户《募集资金专户存储三方监管协议》签约银行为交通银行股份有限公司常州分行。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本公司 2024 年募集资金实际使用情况详见本报告附表

附表 1：首次公开发行股票募集资金使用情况对照表。

附表 2：向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表。

（一）对闲置募集资金进行现金管理的情况

2023 年 8 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第二十次会议，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》，同意公司拟使用最高额不超过人民币 0.90 亿元的首次公开发行股票暂时闲置募集资金、最高不超过 3.00 亿元的可转换公司债券暂时闲置募集资金进行现金管理，在上述额度范围内，资金可循环滚动使用。使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

2024 年 8 月 7 日，公司召开第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，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》，同意公司使用总金额不超过 2.50 亿元的可转债暂时闲置募集资金进行现金管理，在上述额度范围内，资金可循环滚动使用。使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

公司将按照相关规定严格控制风险，使用部分闲置首次公开发行股票募集资金及可转债募集资金投资的产品品种为安全性高、流动性好的投资产品（包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、大额存单、通知存款等）。本次现金管理不存在变相改变募集资金用途的行为。

公司本报告期累计使用 154,314,369.48 元可转换公司债券闲置募集资金购买理财产品，累计赎回金额 179,584,736.12 元，取得现金管理收益 3,078,540.97 元，期末未赎回理财余额 185,621,821.54 元。

理财情况具体如下：

江苏宏微科技股份有限公司发行可转换公司债券募集资金购买理财产品 2024 年度情况对照表

单位：人民币元

发行银行	产品名称	产品类型	期初余额	本期投入金额	期限	预期收益率	本期赎回金额	期末余额
兴业银行股份有限公司常州分行	大额存单	保本保收益型	10,107,013.70		2023.08.18-2026.04.14	3.10%		10,107,013.70
兴业银行股份有限公司常州分行	大额存单	保本保收益型	10,107,013.70		2023.08.18-2026.04.14	3.10%		10,107,013.70
兴业银行股份有限公司常州分行	大额存单	保本保收益型	10,093,424.66		2023.08.18-2026.04.30	3.10%		10,093,424.66
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型	10,536,930.56		2023.08.21-2024.08.12	3.35%	10,536,930.56	
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型	10,523,902.78		2023.08.21-2024.08.13	3.35%	10,523,902.78	
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型	10,523,902.78		2023.08.21-2024.08.14	3.35%	10,523,902.78	
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型	30,000,000.00		2023.08.23-2026.08.23	2.90%		30,000,000.00
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型	10,000,000.00		2023.08.25-2024.08.08	2.90%	10,000,000.00	
招商银行股份有限公司常州分行	大额存单	保本保收益型	10,000,000.00		2023.08.29-2024.08.02	3.00%	10,000,000.00	
招商银行股份有限公司常州分行	大额存单	保本保收益型	10,000,000.00		2023.08.29-2024.08.13	3.00%	10,000,000.00	
招商银行股份有限公司常州分行	大额存单	保本保收益型	10,000,000.00		2023.08.29-2024.08.14	3.00%	10,000,000.00	
兴业银行股份有限公司常州分行	结构性存款	保本浮动收益型	39,000,000.00		2023.12.06-2024.03.07	2.61%	39,000,000.00	
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型	20,000,000.00		2023.12.21-2024.07.29	2.65%	20,000,000.00	
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型	20,000,000.00		2023.12.21-2026.12.21	2.65%		20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型		10,000,000.00	2024.01.08-2024.07.29	2.35%	10,000,000.00	
兴业银行股份有限公司常州分行	结构性存款	保本浮动收益型		39,000,000.00	2024.04.15-2024.07.15	2.55%	39,000,000.00	
兴业银行常州分行	大额存单	保本保收益型		21,062,575.34	2024.07.19-2025.11.21	3.20%		21,062,575.34
兴业银行常州分行	大额存单	保本保收益型		10,537,821.92	2024.07.26-2025.06.10	3.45%		10,537,821.92
招商银行股份有限公司常州分行	大额存单	保本保收益型		10,282,500.00	2024.08.02-2026.08.29	3.00%		10,282,500.00
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型		10,277,111.11	2024.08.09-2026.08.25	2.90%		10,277,111.11
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型		10,864,486.11	2024.08.13-2025.01.14	3.35%		10,864,486.11

发行银行	产品名称	产品类型	期初余额	本期投入金额	期限	预期收益率	本期赎回金额	期末余额
招商银行股份有限公司常州分行	大额存单	保本保收益型		10,291,666.67	2024.08.13-2026.08.29	3.00%		10,291,666.67
招商银行股份有限公司常州分行	大额存单	保本保收益型		10,292,500.00	2024.08.14-2026.08.29	3.00%		10,292,500.00
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型		10,852,388.89	2024.08.14-2025.01.28	3.35%		10,852,388.89
中国农业银行股份有限公司常州新北支行	大额存单	保本保收益型		10,853,319.44	2024.08.15-2025.01.28	3.35%		10,853,319.44
合计			210,892,188.18	154,314,369.48			179,584,736.12	185,621,821.54

（二）用部分超额募集资金永久补充流动资金的情况

2024年10月30日，公司召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超额募集资金总计人民币1,100.00万元用于永久补充流动资金。

2024年11月15日，公司2024年第三次临时股东大会审议通过《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超额募集资金总计1,100.00万元用于永久补充流动资金。

公司本报告期末实际使用首次公开发行股票超额募集资金永久补充流动资金。

（三）用部分闲置募集资金临时补充流动资金的情况

2024年10月30日，公司召开第五届董事会第三次会议、第五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临时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金总计人民币600.00万元用于临时补充流动资金。用于与公司主营业务相关的业务，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。

公司本报告期末实际使用首次公开发行股票闲置募集资金临时补充流动资金。

（四）募集资金使用的其他情况

1、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的其他情况

公司于2024年4月25日召开第四届董事会第三十七次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目实施期间，使用银行承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需资金，之后定期以募集资金等额置换，并从募集资金专户划转等额资金至公司一般账户，该部分等额置换资金视同募投项目已使用资金，本报告期公司共置换24,246,933.50元用于车规级功率半导体分立器件生产研发项目（一期）。

除上述情况外，本报告期公司不存在募集资金其他使用情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

本报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2024年公司已按照《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》、《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》等相关规定管理募集资金专项账户，募集资金投资项目按计划实施。公司募集资金使用与管理合法、有效，且严格履行了信息披露义务，不存在未及时、不真实、不正确、不完整披露情况，不存在募集资金管理违规情况。

附表1：首次公开发行股票募集资金使用情况对照表。

附表 2：向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表。



江苏宏微科技股份有限公司

2025 年 4 月 14 日

附表1:

江苏宏微科技股份有限公司
首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

单位: 万元													
编制单位: 江苏永微科技股份有限公司		募集资金专项 变更用途的募集资金总额		59,680.43	本年度投入募集资金总额			已累计投入募集资金总额					59,247.13
变更用途的募集资金总额比例					3.58%								
承诺投资项目(含部分变更)	是否变更用途的募集资金总额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额【注2】	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(4)=(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	
新源电力半导体器件产业基地项目	是	37,722.99	40,147.14	40,147.14		41,063.23	916.09	102.28%	2023年12月31日	-3,330.58	否	否	
研发中心建设项目	是	10,027.37	7,603.22	7,603.22		7,995.19	391.97	105.16%	2023年12月31日	不适用	不适用	否	
偿还银行贷款及补充流动资金项目	否	8,000.00	8,000.00	8,000.00		8,000.00	0.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计		55,750.36	55,750.36	55,750.36		57,058.42	1,308.06						
超募资金投向													
永久补充流动资金	不适用	3,300.00	3,300.00	3,300.00		2,188.71	-1,111.29	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
超募资金投向小计		3,300.00	3,300.00	3,300.00		2,188.71	-1,111.29						
合计		59,050.36	59,050.36	59,050.36		59,247.13	196.77	不适用					
未达到计划进度原因(分具体项目)													
项目可行性发生重大变化的情况说明													
募集资金投资项目先期投入及置换情况													
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况													
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况													
用闲置募集资金临时补充流动资金或归还银行贷款情况													
募集资金其他使用情况													
详见专项报告“三、(二) 用部分超募募集资金永久补充流动资金的情况”													
详见专项报告“三、(三) 用部分闲置募集资金临时补充流动资金的情况”													
无													

注1: 实际募集资金净额与募集后承诺投资总额的差额630.07 万元, 公司尚无明确投资计划。

注2: “截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注3: “截至期末累计投入金额与承诺投入金额差额”主要为募集资金理财收益投入。



附表2:

江苏宏微科技股份有限公司
向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

募集资金净额										本年度投入募集资金总额		已累计投入募集资金总额		单位: 万元	
变更用途的募集资金总额										42,327.69		7,275.07		7,275.07	
变更用途的募集资金总额比例															
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	截至期末承诺投入金额(1) 【注1】	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1) 【注2】	截至期末投入进度(%) (4)=(3)/(1)	项目达到预定可使用状态日期 【注2】	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				
车规级功率半导体分立器件生产研发项目(一期)	43,000.00	42,327.69	42,327.69	7,275.07	22,885.64	-19,442.05	54.07%	2027年6月30日	2,010.21	不适用【注3】	否				
未达到计划进度原因(分具体项目)										不适用					
项目可行性发生重大变化的情况说明										无					
募集资金投资项目实施情况及变更募集资金使用情况										无					
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况										无					
对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况										详见专项报告“三、(一) 对闲置募集资金进行现金管理的情况”					
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况										无					
用闲置募集资金临时补充流动资金情况										无					
募集资金其他使用情况										详见专项报告“三、(四) 募集资金使用的其他情况”					

注1: “截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注2: 公司2025年4月14日召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第四次会议, 同意将“车规级功率半导体分立器件生产研发项目(一期)”达到预定可使用状态的时间由2025年6月30日延期至2027年6月30日;

注3: 截至2024年12月31日, 投资项目建设期, 未达到预计可使用状态。