

前次募集资金使用情况鉴证报告

苏州珂玛材料科技股份有限公司

容诚专字[2025]215Z0735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	前次募集资金使用情况专项报告	1-6

前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2025]215Z0735号

苏州珂玛材料科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的苏州珂玛材料科技股份有限公司（以下简称珂玛科技）董事会编制的截至 2025 年 6 月 30 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

本鉴证报告仅供珂玛科技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珂玛科技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》是珂玛科技董事会的责任，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

我们的责任是对珂玛科技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，后附的珂玛科技《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，公允反映了珂玛科技截

至 2025 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况。

（以下无正文）

（此页无正文，为苏州珂玛材料科技股份有限公司容诚专字[2025]215Z0735号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

俞国徽

中国注册会计师：_____

孙茂藩

中国·北京

中国注册会计师：_____

侯玉玲

2025 年 8 月 22 日

前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2024]640号文核准，公司于2024年8月向社会公开发行人民币普通股（A股）7,500万股，每股发行价为8.00元，应募集资金总额为人民币60,000.00万元，根据有关规定扣除发行费用8,698.76万元后，实际募集资金金额为51,301.24万元。该募集资金已于2024年8月到账。上述资金到账情况业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华验字（2024）第230008号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金使用及结余情况

截至2025年6月30日止，公司募集资金使用及结余情况详见下表：

金额单位：人民币元

项 目	备注	金额
募集资金净额	①	513,012,357.83
减：投入募集资金项目金额	②	514,016,407.67
加：专户存储累计利息扣除手续费后余额	③	1,005,868.70
减：专户销户转出金额	④	1,812.27
募集资金余额	⑤=①-②+③-④	6.59
其中：募集资金专项账户余额	⑥	6.59

（三）募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2024年8月至9月，公司和中信证券股份有限公司分别与中国农业银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行、中信银行股份有限公司苏州分行、中国建设银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行、苏州银行股份有限公司科技城支行签署《募集资金三方监管协议》，在中国农业银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行开设

募集资金专项账户（账号：10548801040019077）、中信银行股份有限公司苏州分行开设募集资金专项账户（账号：8112001012200810995）、中国建设银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行开设募集资金专项账户（账号：32250198864100002107）、苏州银行股份有限公司科技城支行开设募集资金专项账户（账号：51577600001726）。监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

2024 年 9 月，公司、子公司四川珂玛材料技术有限公司和中信证券股份有限公司与招商银行股份有限公司苏州分行签署《募集资金四方监管协议》，在招商银行股份有限公司苏州分行开设募集资金专项账户（账号：512910514110000）。监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

截至 2025 年 6 月 30 日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银 行 名 称	银行帐号	余额
中国农业银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	10548801040019077	—
中信银行股份有限公司苏州分行	8112001012200810995	5.62
中国建设银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行	32250198864100002107	0.97
苏州银行股份有限公司科技城支行	51577600001726	—
招商银行股份有限公司苏州分行	512910514110000	—
合 计		6.59

其中，中国农业银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行 10548801040019077 户、苏州银行股份有限公司科技城支行 51577600001726 户和招商银行股份有限公司苏州分行 512910514110000 户已分别于 2025 年 3 月 27 日、2025 年 3 月 24 和 2025 年 3 月 28 日注销。

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

本公司承诺投资三个项目为：先进材料生产基地项目、泛半导体核心零部件加工制造项目、研发中心建设项目，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

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司首次公开发行募集资金不存在前次募集资金投资

项目变更情况。

（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

1、先进材料生产基地项目差异说明：

先进材料生产基地项目实际投资总额 33,011.46 万元，较承诺投资金额 33,000.00 万元多 11.46 万元，主要原因系使用募集资金专户存储产生的银行利息收入。

2、泛半导体核心零部件加工制造项目差异说明：

泛半导体核心零部件加工制造项目实际投资总额 5,000.21 万元，较承诺投资金额 5,000.00 万元多 0.21 万元，主要原因系使用募集资金专户存储产生的银行利息收入。

3、研发中心建设项目差异说明：

研发中心建设项目实际投资总额 13,389.97 万元，较承诺投资金额 13,301.24 万元多 88.73 万元，主要原因系使用募集资金专户存储产生的银行利息收入。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

2024 年 9 月 9 日，公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 51,301.24 万元及已支付发行费用的自筹资金 1,341.91 万元（不含增值税），共计 52,643.15 万元。独立董事对该事项发表了明确同意意见。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于苏州珂玛材料科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目和预先支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（中兴华核字（2024）第 230031 号），中信证券对珂玛科技使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金事项无异议。

（五）闲置募集资金情况说明

前次募集资金不存在以临时闲置募集资金用于其他用途的情况。

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

不适用。

(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、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

前次募集资金不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信息对照情况说明

前次募集资金实际使用情况不存在与已公开披露信息有差异的情形。

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



苏州珂玛材料科技股份有限公司董事会

2025 年 8 月 22 日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2025 年 6 月 30 日

编制单位：苏州珂玛材料科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：51,301.24		已累计使用募集资金总额：51,401.64						
变更用途的募集资金总额：不适用		各年度使用募集资金总额：51,401.64						
变更用途的募集资金总额比例：不适用		2024 年：51,374.78						
		2025 年 1-6 月：26.86						
投资 项目		募 集 资 金 投 资 总 额				截止日募集资金累计投资额		
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 后 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	项 目 达 到 预 定 可 以 使 用 状 态 日 期
1	先进材料生产基地项目	先进材料生产基地项目	33,000.00	33,000.00	33,011.46	33,000.00	11.46	2025 年 12 月
2	泛半导体核心零部件加工制造项目	泛半导体核心零部件加工制造项目	5,000.00	5,000.00	5,000.21	5,000.00	0.21	2026 年 12 月
3	研发中心建设项目	研发中心建设项目	13,301.24	13,301.24	13,389.97	13,301.24	88.73	2026 年 12 月
	小计		51,301.24	51,301.24	51,401.64	51,301.24	100.40	

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2025 年 6 月 30 日

编制单位：苏州珂玛材料科技股份有限公司					金额单位：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	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			2024 年	2025 年 1-6 月		
1	先进材料生产基 地项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	泛半导体核心零 部件加工制造项 目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	研发中心建设项 目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	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 容成会计师事务所（特殊普通合伙）

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 8812.5 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

2025 年 05 月 29 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》。

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

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

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

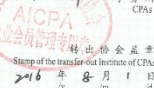


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事项
一、注册会计师执业，必要时应当向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
三、注册会计师停止执业或变更执业时，应当将本证书交还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，补办手续。

NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client the certificate, when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be made.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when he/she stops practising or changes statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making a public announcement on the newspaper.



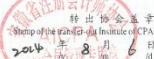
姓名
Full name 俞国徽
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1988-04-24
工作单位
Working unit 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所
身份证号码
Identity card No. 340703198804240010

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

华普天健安徽分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健上海分所

事务所
CPAs

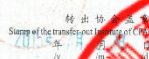


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华普天健上海分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健安徽分所

事务所
CPAs



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

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



俞国徽 110100320103



俞国徽(110100320103) s.v.
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

俞国徽(110100320103)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

俞国徽(110100320103)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

俞国徽(110100320103)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 110100320103

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期: 二〇一二年五月五日
Date of Issuance



姓名 孙茂藩
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-01-10
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 321102198901101912
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.



孙茂藩(110002430928)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



孙茂藩(110002430928)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

110002430928

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 12 06
年 月 日

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.



孙茂藩 110002430928

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调出
Agree the holder to be transferred to





姓名 侯玉玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-01-06
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所
Work unit
身份证号码 32058219950106852X
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:
No. of Certificate 110100321380

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2024 年 03 月 26 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用