

前次募集资金使用情况鉴证报告

乔锋智能装备股份有限公司

容诚专字[2026]518Z0736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	1-2
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[2026]518Z0736 号

乔锋智能装备股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的乔锋智能装备股份有限公司（以下简称乔锋智能公司）董事会编制的截至 2026 年 3 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

本鉴证报告仅供乔锋智能公司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乔锋智能公司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》是乔锋智能公司董事会的责任，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

我们的责任是对乔锋智能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，后附的乔锋智能公司《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，公允反映了乔锋智能公司截至2026年3月31日止的前次募集资金使用情况。

（此页为乔锋智能装备股份有限公司容诚专字[2026]518Z0736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：_____

郑立红

中国·北京

中国注册会计师：_____

范丽华

2026年4月23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）募集资金基本情况

1、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《关于同意乔锋智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]673号）同意注册，由主承销商国投证券股份有限公司（以下简称国投证券）采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票 3,019 万股，每股发行价为 26.50 元，应募集资金总额为人民币 80,003.50 万元，根据有关规定扣除券商保荐承销费用（不含税）5,600.25 万元后，实际募集资金金额为 74,403.25 万元。该募集资金已于 2024 年 7 月 5 日到账。另扣除审计及验资费用、律师费用、信息披露费用以及发行手续费用及其他费用（不含税）3,438.18 万元后，公司本次募集资金净额为 70,965.07 万元。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2024]518Z0084 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2、募集资金使用及结余情况

单位：人民币万元

项目	金额
募集资金净额	70,965.07
减：累计使用募集资金	56,274.48
其中：以自筹资金预先投入募集资金投资项目置换金额	20,610.03
2024 年度募投项目直接投入金额	27,191.39
2025 年度募投项目直接投入金额	8,219.79
2026 年 1-3 月募投项目直接投入金额	253.27
加：累计募集资金利息收入扣除手续费净额	418.44
减：“数控装备生产基地建设项目”结项，节余募集资金永久性补充流动资金	11,247.55
减：注销“补充流动资金”募集资金账户节余募集资金利息	80.32
尚未使用的募集资金余额	3,781.16

（二）募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规及《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》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7月29日，公司分别与兴业银行股份有限公司深圳龙华支行、中国农业银行股份有限公司东莞常平支行、招商银行股份有限公司东莞常平支行、东莞银行股份有限公司常平广电支行和国投证券签署《募集资金三方监管协议》，在兴业银行股份有限公司深圳龙华支行开设募集资金专项账户（账号：338090100108898888），在中国农业银行股份有限公司东莞常平支行开设募集资金专项账户（账号：44297001040034589），在招商银行股份有限公司东莞常平支行开设募集资金专项账户（账号：769903716810008），在东莞银行股份有限公司常平广电支行开设募集资金专项账户（账号：578000014832055）。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截至2026年3月31日，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	银行帐号	募集资金账户储存余额
招商银行股份有限公司东莞常平支行	769903716810008	3,781.16
合计		3,781.16

截至2026年3月31日，公司首次公开发行股票募集资金投资项目“数控装备生产基地建设项目”已结项，公司将节余募集资金11,247.55万元永久性补充流动资金并销户；“补充流动资金”项目已使用完毕，公司将募集资金专用账户利息收入并扣除银行手续费净额80.32万元转出并销户。

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3个项目为：数控装备生产基地建设项目、研发中心建设项目、补充流动资金，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

前次募集资金实际投资项目未发生变更情况。

（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

截至 2026 年 3 月 31 日，前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容具体如下：

单位：万元

投资项目	承诺投资金额	实际投资金额	差异金额	差异原因
数控装备生产基地建设项目	40,327.01	29,337.49	10,989.52	项目已结项，结项后的节余募集资金永久补充流动资金
研发中心建设项目	9,688.96	5,987.89	3,701.07	项目尚未完成
补充流动资金	20,949.10	20,949.10		
合计	70,965.07	56,274.48	14,690.59	

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司于 2024 年 8 月 26 日召开的第二届董事会第十次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《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》，同意公司使用募集资金人民币 21,113.44 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 20,610.03 万元和已支付发行费用的自有资金人民币 503.41 万元。公司独立董事和保荐机构国投证券对该事项均发表了同意意见。并由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 8 月 26 日出具了《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》（容诚专字[2024]518Z0887 号）。本次置换不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，置换时间距募集资金到账时间未超过六个月，符合法律、法规的相关规定。

（五）闲置募集资金情况说明

公司于 2024 年 8 月 26 日召开的第二届董事会第十次会议、第二届监事会第七次会议和 2024 年 9 月 13 日召开的 2024 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响公司日常经营及募集资金投资计划正常进行，并有效控制风险的前提下，使用不超过人民币 2.5 亿元的暂时闲置募集资金和不超过 4.5 亿元的自有资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的保本型现金管理产品。上述投资额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内

有效，有效期内，投资额度可以滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后归还至募集资金专户。截至 2026 年 3 月 31 日，公司不存在尚未到期的现金管理产品。

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、研发中心建设项目因不涉及具体的产品，不产生直接财务效益，无法单独核算效益，但通过项目的建设，公司将增加自主创新能力，增强综合研发向生产的转换能力，提高产品品质，提升公司市场竞争力，扩大市场份额，从而间接提高公司效益。

2、补充流动资金无法单独核算效益，但通过增加公司营运资金，提高公司资产运转能力和支付能力，提高公司经营抗风险能力，对公司经营业绩产生积极影响，从而间接提高公司效益。

（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

公司募集资金投资项目的累计实现的收益未低于承诺的累计收益。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

公司不存在前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况。

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

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

乔锋智能装备股份有限公司董事会

2026 年 4 月 23 日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2026 年 3 月 31 日

编制单位：乔锋智能装备股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：70,965.07						已累计使用募集资金总额：56,274.48				
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：				
						2024 年：47,801.42				
变更用途的募集资金总额比例：						2025 年：8,219.79				
						2026 年 1-3 月：253.27				
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)
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	数控装备生产基地建设项目	数控装备生产基地建设项目	77,000.00	40,327.01	29,337.49	77,000.00	40,327.01	29,337.49	10,989.52	2023/4/30
2	研发中心建设项目	研发中心建设项目	18,500.00	9,688.96	5,987.89	18,500.00	9,688.96	5,987.89	3,701.07	[注]
3	补充流动资金	补充流动资金	40,000.00	20,949.10	20,949.10	40,000.00	20,949.10	20,949.10		不适用
合计			135,500.00	70,965.07	56,274.48	135,500.00	70,965.07	56,274.48	14,690.59	

注：研发中心建设项目基建已于 2024 年 8 月达到预定可使用状态，研发、实验相关设备的采购和安装调试，数控机床及核心部件研发项目均按计划稳步开展。

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 3 月 31 日

编制单位：乔锋智能装备股份有限公司

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			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年 1-3 月		
1	数控装备生产基地建设项目	119.30%	2,148.53	9,135.19	18,881.19	33,839.19	7,906.07	69,761.64	是
2	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	不适用	不适用
3	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	不适用