

## 目 录

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 一、前次募集资金使用情况鉴证报告····· | 第 1—2 页   |
| 二、前次募集资金使用情况报告·····   | 第 3—8 页   |
| 三、本所营业执照复印件·····      | 第 9 页     |
| 四、本所执业证书复印件·····      | 第 10 页    |
| 五、注册会计师证书复印件·····     | 第 11—12 页 |

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2026〕17865 号

三维通信股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的三维通信股份有限公司（以下简称三维通信公司）管理层编制的截至 2026 年 6 月 30 日的《前次募集资金使用情况报告》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供三维通信公司向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为三维通信公司向特定对象发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

## 二、管理层的责任

三维通信公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对三维通信公司管理层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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，我们实施了包括核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，三维通信公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合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，如实反映了三维通信公司截至2026年6月30日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：

中国·杭州      中国注册会计师：

二〇二六年九月二十二日

# 三维通信股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

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，将本公司截至2026年6月30日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、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准三维通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3312号），本公司由主承销商浙商证券股份有限公司、联席主承销商天风证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象发行人民币普通股（A股）股票101,695,646股，发行价为每股人民币4.60元，共计募集资金467,799,971.60元，坐扣承销和保荐费用5,141,697.80元后的募集资金为462,658,273.80元，已由主承销商浙商证券股份有限公司于2021年11月23日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、申报会计师费、律师费、法定信息披露费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用（不含税）9,146,851.32元后，公司本次募集资金净额为453,511,422.48元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕658号）。

#### （二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2026年6月30日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

金额单位：人民币万元

| 开户银行                 | 银行账号                | 初始存放金额    | 2026年6月30日余额 | 备注          |
|----------------------|---------------------|-----------|--------------|-------------|
| 杭州银行股份有限公司营业部        | 3301040160019007288 | 46,265.83 | ——           | 2022年3月账户注销 |
| 杭州联合农村商业银行股份有限公司三塘支行 | 201000292439408     |           | ——           | 2022年3月账户注销 |
| 招商银行股份有限公司杭州钱塘支行     | 571909342210111     |           | ——           | 2024年9月账户注销 |
| 渤海银行股份有限公司           | 2048548027000       |           | ——           | 2024年8月     |

| 开户银行 | 银行账号 | 初始存放金额    | 2026 年 6 月 30 日余额 | 备注   |
|------|------|-----------|-------------------|------|
| 杭州分行 | 287  |           |                   | 账户注销 |
| 合 计  |      | 46,265.83 | ——                |      |

初始存放金额 46,265.83 万元与前次发行募集资金净额 45,351.14 万元差额 914.69 万元，系到账资金中包含申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的发行费用，已于募集资金到账后完成置换和支付。

## 二、前次募集资金使用情况

(一) 前次募集资金使用情况详见本报告附件 1

(二) 前次募集资金存放存在的问题和整改措施

2024 年 1 月 3 日，由于公司财务经办工作人员操作失误，误向交易对手方多支付募集资金 8,172,661.40 元，相关款项于 1 月 5 日至 10 日退回公司募集资金专用账户。该事项存续时间较短，涉及金额占募集资金总额比例较小，未将募集资金用于募投项目之外的其他用途，未对后续募集资金使用造成重大不利影响。针对该事项，公司积极整改，修订了《募集资金使用管理办法》，新增责任追究相关条款，压实岗位管理责任；完善了募集资金使用台账管理及付款审核流程，组织相关工作人员进行法规、制度及实操的培训学习。

## 三、前次募集资金变更情况

2020 年非公开发行股份募集资金到账后，公司根据实际情况对募集资金投资项目投入金额、实施地点、方式进行了调整。

公司 2021 年六届十六次董事会会议、六届十四次监事会会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，由于募集资金净额少于原拟投入金额，公司根据募投项目情况调整投资额。支持 5G 的新一代多网融合覆盖产业化项目研发周期长，设备产品化路径长，经审慎考虑公司不再以募集资金投入该项目，项目资金改为公司自筹。5G 通信基础设施建设及运营项目前期已使用自有资金先行投入，后续将继续使用募集资金投入发展，实施金额由 53,607.06 万元调整为 31,750.00 万元，补充流动资金金额由 38,000 万元调整为 13,601.14 万元。

公司 2022 年六届二十二次董事会会议、六届十七次监事会会议以及 2021 年度股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施方式、实施地点的议案》，对 2020 年非公开发行股份募集资金计划募投项目中 5G 通信基础设施建设及运营项目的实施方式、实施地进行变更。(1)实施地点变更：变更前实施地点为浙江省杭州市、台州市与金华市，变

更后实施地点为浙江省、广东省、山东省、四川省、福建省、陕西省；(2)实施方式变更：变更前实施方式为新建基站，变更后实施方式为市场存量站收购、新建基站及运营维护费用投入。

#### **四、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**

前次募集资金实际投资总额高于募集后承诺投资金额，系募集资金专户利息收入、募集资金现金管理理财收益投入募投项目建设所致。

#### **五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明**

公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

#### **六、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情况说明**

前次募集资金项目中的补充流动资金项目，系通过补充营运资金缺口，增强公司营运能力和市场竞争力，改善公司流动性指标，降低公司财务风险和经营风险，无法单独核算效益。

##### **(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明**

本公司前次募集资金投资项目不存在累计实现收益低于承诺 20%的情况。

#### **七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明**

本公司前次募集资金不存在用于认购股份的情况。

#### **八、闲置募集资金的使用**

为提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常生产经营的前提下，公司先后三次履行审议程序，同意使用闲置募集资金开展现金管理，具体审议情况如下：

1. 2021 年 12 月 8 日公司召开第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 30,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，

投资品种为短期（投资期限不超过一年）、低风险的保本型理财产品、结构性存款、定期存款等，额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，可滚动使用，并授权公司管理层在额度和有效期内行使决策权。

2. 2022 年 10 月 28 日公司召开第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 28,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，投资品种为短期（投资期限不超过一年）、低风险的保本型理财产品、结构性存款、定期存款等，额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，可滚动使用，并授权公司管理层在额度和有效期内行使决策权。

3. 2023 年 10 月 27 日公司召开第七届董事会第四次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 10,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，投资品种为短期（投资期限不超过一年）、低风险的保本型理财产品、结构性存款、定期存款等，额度在自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，可以滚动使用，并授权公司管理层在额度和有效期内行使决策权。

在上述授权有效期和额度范围内，公司滚动使用闲置募集资金购买渤海银行、招商银行发行的保本结构性存款产品、理财产品，已在闲置募集资金现金管理到期后及时归还至募集资金专户。

## 九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

公司前次募集资金净额 45,351.14 万元，募集资金专户利息收入及闲置募集资金现金管理收益合计 1,118.88 万元，公司募投项目实际使用 46,400.46 万元，节余募集资金 69.56 万元，节余募集资金低于对应募投项目募集资金净额的 1%，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》相关规定，公司将节余募集资金永久补充流动资金可免于履行董事会、股东大会审议程序，公司已将上述节余募集资金永久补充流动资金。

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



前次募集资金使用情况对照表

截至 2026 年 6 月 30 日

编制单位：三



|                |                |              |           |
|----------------|----------------|--------------|-----------|
| 募集资金总额：        | 45,351.14      | 已累计使用募集资金总额： | 46,400.46 |
| 变更用途的募集资金总额：   | 详见三、前次募集资金变更情况 | 各年度使用募集资金总额： | 46,400.46 |
| 变更用途的募集资金总额比例： | 详见三、前次募集资金变更情况 | 2021 年：      | 70.11     |
|                |                | 2022 年：      | 21,380.87 |
|                |                | 2023 年：      | 17,232.52 |
|                |                | 2024 年：      | 7,716.96  |

| 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    | 5G 通信基础设施建设及运营项目      | 5G 通信基础设施建设和运营项目 | 53,607.06 | 31,750.00 | 32,799.32 | 53,607.06    | 31,750.00 | 32,799.32 | 1,049.32[注 1]       | 2024 年 12 月 31 日          |
| 2    | 补充流动资金                | 补充流动资金           | 38,000.00 | 13,601.14 | 13,601.14 | 38,000.00    | 13,601.14 | 13,601.14 |                     | 不适用                       |
| 3    | 支持 5G 的新一代多网融合覆盖产业化项目 |                  | 47,308.23 |           |           | 47,308.23    |           |           | 详见三、前次募集资金变更情况      |                           |

[注 1]系募集资金专户利息收入、募集资金现金管理收益投入募投项目

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2026 年 6 月 30 日



| 编制单位：三维通信股份有限公司 |                      | 金额单位：人民币万元     |       |            |         |         |               |              |
|-----------------|----------------------|----------------|-------|------------|---------|---------|---------------|--------------|
| 序号              | 实际投资项目<br>项目名称       | 截止日<br>累计产能利用率 | 承诺效益  | 最近三年一期实际效益 |         |         | 截止日<br>累计实现效益 | 是否达到<br>预计效益 |
|                 |                      |                |       | 2023 年度    | 2024 年度 | 2025 年度 | 2026 年 1-6 月  |              |
| 1               | 5G 通信基础设施建设<br>及运营项目 | [注 1]          | [注 2] | 75.78      | 627.71  | 571.81  | 692.59        | [注 3]        |
| 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          |

注 1：5G 通信基础设施建设及运营项目业务模式为铁塔资产对外出租，不属于生产制造项目，截止日投资项目累计产能利用率指标不适用于铁塔租赁业务

注 2：根据 2022 年 4 月公司董事会以及股东大会通过的《关于部分募集资金投资项目变更实施方式、实施地点的议案》，5G 通信基础设施建设及运营项目财务净现值（税后）4,245.83 万元，内部收益率（税后）10.93%，静态投资回收期 8.40 年（含建设期）

注 3：5G 通信基础设施建设及运营项目已达到预定可使用状态并实现部分收益，该项目静态投资回收期为 8.4 年，截至本报告期末，项目尚未运行满完整效益评价周期，故现阶段累计实现效益不适用与完整周期承诺效益进行对比



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

成立日期 2011 年 07 月 18 日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）。

登记机关



2026 年 02 月 12 日

本复印件仅供三维通信股份有限公司天健审（2026）17865 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

|                                                                                     |                            |                                                                                    |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |                            |  |  |
| <b>会计师事务所<br/>执业证书</b>                                                              |                            | <b>说明</b>                                                                          |  |
| 名称:                                                                                 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)           | 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。                                    |  |
| 首席合伙人:                                                                              | 钟建国                        | 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。                                               |  |
| 主任会计师:                                                                              |                            | 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。                                                    |  |
| 经营场所:                                                                               | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号       | 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》。                                          |  |
| 组织形式:                                                                               | 特殊普通合伙                     | 发证机关:                                                                              |  |
| 执业证书编号:                                                                             | 330000001                  | 2024 年 20 日                                                                        |  |
| 批准执业文号:                                                                             | 浙财会〔2011〕25号               | 中华人民共和国财政部制                                                                        |  |
| 批准执业日期:                                                                             | 1998年11月21日设立,2011年6月28日转制 |                                                                                    |  |

本复印件仅供三维通信股份有限公司天健审(2026)17865号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质,他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供三维通信股份有限公司天健审（2026）17865号报告后附之用，  
证明姚本霞是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

2076



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 许文宇  
性别 女  
出生日期 1993-03-28  
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
身份证号码 321324199303284682

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.



许文宇 3300000011440

证书编号：3300000011440  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021 年 04 月 06 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

本复印件仅供三维通信股份有限公司天健审（2026）17865号报告后附之用，证明许文宇是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。