



关于生益电子股份有限公司 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鉴证报告

华兴专字[2026]25013700203 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：闽26SPY3DUW0





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于生益电子股份有限公司 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鉴证报告

华兴专字[2026]25013700203号

生益电子股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的生益电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层编制的截至2026年9月17日的《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专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

按照《上市公司募集资金监管规则》(证监会公告〔2025〕10号)、《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(2026年4月修订)》(上证发〔2026〕45号)及相关格式指引的要求编制《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专项说明》,提供真实、合法、完整的相关资料,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,是贵公司管理层的责任。

二、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贵公司管理层编制的《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专项说明》发表鉴证结论。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

三、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》的规定执行了鉴证工作。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,我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为,贵公司管理层编制的《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专项说明》符合《上市公司募集资金监管规则》(证监会公告〔2025〕10号)、《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(2026年4月修订)》(上证发〔2026〕45号)有关规定,在所有重大方面如实反映了贵公司截至2026年9月17日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实际使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用,不得用作任何其他用途。因使用不当造成的后果,与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(本页无正文, 为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)《关于生益电子股份有限公司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鉴证报告》之签章页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国福州市

2026年9月28日



生益电子股份有限公司

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专项说明

一、募集资金基本情况

经上海证券交易所审核同意，并根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意生益电子股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕1310号），生益电子股份有限公司（以下简称“公司”）向特定对象发行人民币普通股（A股）股票22,669,833股，每股发行价格为人民币111.58元，募集资金总额为人民币2,529,499,966.14元，扣除各项发行费用人民币9,819,499.85元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币2,519,680,466.29元。上述募集资金已于2026年9月7日全部到位，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（华兴验字[2026]25013700176号）。

为规范公司募集资金管理和使用，上述募集资金到账后，已全部存放于经公司董事会批准开设的募集资金专项账户内。公司依照规定对募集资金进行专户存储管理，并与存放募集资金的专户监管银行、中信证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司（以下合并简称“联合保荐人”）签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

二、募集资金承诺投资项目的计划

根据《生益电子股份有限公司2025年度向特定对象发行A股股票募集说明书》，公司向特定对象发行股票的实际募集资金在扣除发行费用（不含增值税）后将用于如下项目：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	募集资金投入	扣除发行费用后拟投入募集资金金额
1	人工智能计算HDI生产基地建设项目	203,204.47	100,000.00	100,000.00
2	智能制造高多层算力电路板项目	193,724.64	110,000.00	110,000.00
3	补充流动资金和偿还银行贷款	50,000.00	42,950.00	41,968.05
合计		446,929.11	252,950.00	251,968.05

注：以上合计数据与各明细数据相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入所致。



三、以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的情况及置换安排

（一）以自筹资金预先投入募投项目情况及置换安排

本次募集资金到位前，为顺利推进募投项目建设，公司根据项目进度的实际情况，利用自筹资金对募投项目进行先行投入。截至2026年9月17日，公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额为672,230,371.95元，本次拟使用募集资金置换金额为人民币554,607,426.95元，具体情况如下：

单位：元

序号	项目名称	扣除发行费用后拟投入募集资金金额	自筹资金预先投入金额	本次拟置换金额
1	人工智能计算HDI生产基地建设项目	1,000,000,000.00	39,106,081.17	37,519,596.17
2	智能制造高多层算力电路板项目	1,100,000,000.00	633,124,290.78	517,087,830.78
3	补充流动资金和偿还银行贷款	419,680,466.29		
合计		2,519,680,466.29	672,230,371.95	554,607,426.95

（二）以自筹资金预先支付发行费用情况及置换安排

本次募集资金各项发行费用合计人民币9,819,499.85元（不含增值税）。截至2026年9月17日，公司以自筹资金预先支付发行费用总额为人民币1,134,594.19元（不含增值税），本次拟使用募集资金置换金额为人民币1,134,594.19元，具体情况如下：

单位：元

序号	项目名称	发行费用总额（不含增值税）	自筹资金预先支付金额（不含增值税）	本次拟置换金额
1	保荐及承销费用	8,490,566.04		
2	审计及验资费用	600,000.00	500,000.00	500,000.00
3	律师费用	707,547.18	613,207.56	613,207.56
4	股份登记费用	21,386.63	21,386.63	21,386.63
合计		9,819,499.85	1,134,594.19	1,134,594.19

（三）本次募集资金总体置换情况

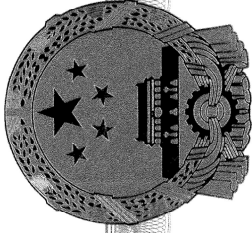
综上，公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的总额为人民币555,742,021.14元。



四、募集资金置换预先投入的实施

根据《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）、《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（2026年4月修订）》（上证发〔2026〕45号）有关规定，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目和支付发行费用的自筹资金，须经公司董事会审议通过，注册会计师出具鉴证报告及审计委员会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。





营业执照

统一社会信用代码

91350100084343026U



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。

(副本) 副本编号: 1-1

名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所
特殊普通合伙企业
童益恭

出资额
成立日期
主要经营场所

贰仟贰佰零伍万肆仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

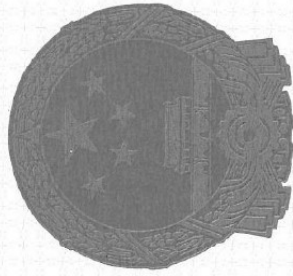
经营范围

审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



2026年8月4日



会计师事务所

执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



说明

证书序号：0014303

- 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》。



中华人民共和国财政部制

姓名 郭小军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-01-13
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身份证号码 511002197501135612
Identity card No.



证书编号: 440100790022
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 2 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发



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.



郭小军年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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



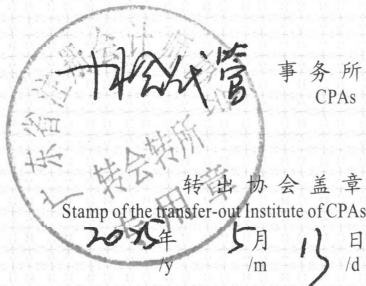
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



姓名	蓝坚武
性别	男
出生日期	1995-07-11
工作单位	天健会计师事务所
身份证号	(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	440582199507113253



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.



蓝坚武 330000012631

证书编号:
No. of Certificate

330000012631

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2022年11月19日

年/月/日