

募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

锦州神工半导体股份有限公司

容诚专字[2026]110Z0003 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内 容	页码
1	募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告	1-2
2	募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告	1-7

募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

容诚专字[2026]110Z0003 号

锦州神工半导体股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的锦州神工半导体股份有限公司（以下简称神工股份）董事会编制的 2025 年度《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供神工股份年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为神工股份年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》及上海证券交易所《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》编制《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》是神工股份董事会的责任，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

我们的责任是对神工股份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，后附的神工股份 2025 年度《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司募集资金监管规则》及交易所的相关规定编制，公允反映了神工股份 2025 年度募集资金实际存放、管理与使用情况。

（此页为锦州神工半导体股份有限公司容诚专字[2026]110Z0003 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： _____
吴 宇

中国注册会计师： _____
董博佳

中国·北京

中国注册会计师： _____
杜青松

2026 年 3 月 20 日

锦州神工半导体股份有限公司

2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告

根据《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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、规范性文件及《锦州神工半导体股份有限公司募集资金管理办法》的规定，将锦州神工半导体股份有限公司（以下简称本公司或公司）2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）扣除发行费用后的实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意锦州神工半导体股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》的核准，由主承销商国泰海通证券股份有限公司（曾用名：国泰君安证券股份有限公司，以下简称“保荐机构”）采用非公开发行股票的方式，向特定投资者发行人民币普通股 10,305,736.00 股，每股发行价格为人民币 29.11 元，募集资金总额为人民币 299,999,974.96 元，扣除各项发行费用合计人民币 3,943,396.22 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 296,056,578.74 元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2023]110Z0012 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储制度。

（二）募集资金使用金额及当前余额

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司募集资金具体使用情况如下：

项 目	金额（元）
募集资金净额	296,056,578.74
减：期初累计已使用募集资金的金额	123,485,320.46
减：本期已使用募集资金的金额	45,561,477.69
减：募集资金结余利息补充流动资金的金额	1,352.54
加：募集资金专项账户银行利息收入	5,686,040.43

项 目	金额（元）
募集资金余额	132,694,468.48
其中：募集资金专户余额	22,694,468.48
使用闲置募集资金进行现金管理尚未到期的余额	110,000,000.00

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，公司根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上市公司募集资金监管规则》《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》制定了《募集资金管理制度》（以下简称管理制度），对公司募集资金的存放、管理及使用情况的监管等方面做出了具体明确的规定，并按照管理制度的规定存放、使用、管理资金。

2023年9月，公司、保荐机构与招商银行锦州分行营业部、中国工商银行股份有限公司锦州桥西支行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。监管协议范本不存在重大差异，公司严格按照该监管协议的规定存放、使用、管理募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截至2025年12月31日止，募集资金存储情况如下：

单位：元

银行名称	银行账号	余额
招商银行锦州分行营业部	416900037710703	22,694,468.48
中国工商银行股份有限公司锦州桥西支行	0708004329200669624	已注销，零余额
合 计		22,694,468.48

三、2025年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目情况

募集资金使用情况表详见“附表：2023年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表”。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

报告期内，本公司不存在先期投入及置换情况。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(四) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

报告期内，本公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的情况。

(五) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于2025年10月24日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，使用最高余额不超过人民币11,000万元（含本数）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买投资安全性高、满足保本要求、流动性好的投资产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起12个月。

截至2025年12月31日，公司对闲置募集资金进行现金管理的情况详见下表：

单位：元

银行名称	产品名称	金额	期限	预计年化收益率	是否赎回
国泰海通证券股份有限公司沈阳黄河南大街证券营业部	收益凭证（结睿24037号）	30,000,000.00	2024-11-20至2025-10-21	2.10%	是
国泰海通证券股份有限公司沈阳黄河南大街证券营业部	收益凭证（结睿24036号）	10,000,000.00	2024-11-20至2025-5-21	2.00%	是
中国中金财富证券有限公司辽宁分公司	收益凭证（中金财富安享918号）	30,000,000.00	2024-11-21至2025-10-20	2.19%	是
中国中金财富证券有限公司辽宁分公司	收益凭证（中金财富安享919号）	10,000,000.00	2024-11-21至2025-7-28	2.19%	是
招商银行锦州分行营业部	定期存款	15,000,000.00	2024-12-2至2025-6-2	1.50%	是
招商银行锦州分行营业部	结构性存款	50,000,000.00	2024-12-6至2025-1-7	1.35%-2.05%	是

国泰海通证券股份有限公司沈阳黄河南大街证券营业部	收益凭证 (尧睿25019号)	30,000,000.00	2025-01-27至2025-04-24	1.95%-2.15%	是
招商银行锦州分行营业部	定期存款	40,000,000.00	2025-04-28至2025-05-06	1.00%	是
招商银行锦州分行营业部	定期存款	1,880,000.00	2025-04-29至2025-05-07	1.00%	是
招商银行锦州分行营业部	结构性存款	40,000,000.00	2025-05-09至2025-06-09	1.30%-2.05%	是
国泰海通证券股份有限公司沈阳黄河南大街证券营业部	收益凭证 (结睿25112号)	10,000,000.00	2025-05-26至2025-07-28	1.75%-1.95%	是
招商银行锦州分行营业部	结构性存款	40,000,000.00	2025-06-16至2025-07-16	1.00%-1.85%	是
国泰海通证券股份有限公司沈阳黄河南大街证券营业部	收益凭证 (结睿25181号)	35,000,000.00	2025-07-29至2025-10-22	1.60%-1.80%	是
国泰海通证券股份有限公司沈阳黄河南大街证券营业部	收益凭证 (结睿25188号)	10,000,000.00	2025-07-31至2025-10-22	1.60%-1.80%	是
中国中金财富证券有限公司辽宁分公司	收益凭证 (中金财富安享1043号)	15,000,000.00	2025-10-28至2025-12-16	1.59%	是
中国中金财富证券有限公司辽宁分公司	收益凭证 (中金财富安享1044号)	40,000,000.00	2025-10-28至2026-4-7	1.79%	否
国泰海通证券股份有限公司沈阳黄河南大街证券营业部	收益凭证 (君柜宝2025年第18期)	47,000,000.00	2025-10-28至2026-1-27	1.65%	否
国泰海通证券股份有限公司沈阳黄河南大街证券营业部	收益凭证 (尧睿25324号)	23,000,000.00	2025-12-23至2026-3-23	1.75%-1.95%	否

(六) 结余募集资金使用情况

报告期内，本公司不存在结余募集资金使用情况。

(七) 募集资金使用的其他情况

根据公司2026年1月23日第三届董事会第十一次会议、2026年2月10日2026年第一次临时股东会会议，审议通过《关于终止部分募投项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司募投项目“集成电路刻蚀设备用硅材料扩产项目”予以终止，并将节余募集资金永久性补充公司流动资金（最终金额以结转时募集资金账户实际余额为准）。2023年公司决定实施“集成电路刻蚀设备用硅材料扩产项目”时公司

综合考虑了当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素，经过充分论证制定的项目投资计划。但随着半导体行业需求变化，外部环境较决策时已发生明显变化。全球和中国的市场环境较公司规划募投项目时已发生较大变化：一方面，由于全球半导体市场的结构性行情，导致市场整体景气度恢复的时间晚于公司最初预测，该业务的产能利用率未达预期；另一方面，中国本土存储芯片制造厂商发展迅猛，改变了既有的全球产业格局，公司大直径硅材料的直接下游产品硅零部件受到国产化需求带动，实现连续大幅增长，成为公司第二增长曲线，对公司水电气等基础设施配套以及人才梯队建设提出更高要求，需要资金投入。公司经综合考虑近年来市场的供需情况、行业竞争格局变化等因素，审慎决定不再继续投入原募投项目。本项目终止有利于合理利用募集资金，提高资金使用效率，不会对募投项目及公司生产经营活动产生重大不利影响。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至报告期末，公司不存在变更募集资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

2026年3月20日，国泰海通证券股份有限公司针对本公司2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况出具了《关于锦州神工半导体股份有限公司2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项核查意见》。专项核查意见认为，公司2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上市公司募集资金监管规则》和《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》等法律法规和规范性文件的规定，对募集资金进行专户储存和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

附表：2023年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

锦州神工半导体股份有限公司董事会

2026年3月20日

附表:

2023 年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		29,605.66		本年度投入募集资金总额		4,556.15						
变更用途的募集资金总额		不适用		已累计投入募集资金总额		16,904.68						
变更用途的募集资金总额比例		不适用										
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	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)	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
1. 集成电路刻蚀设备用硅材料扩产项目	否	21,000.00	20,905.66	20,905.66	4,556.15	8,156.57	-12,749.09	39.02	2026 年 10 月	不适用	不适用	是
2. 补充流动资金	否	9,000.00	8,700.00	8,700.00		8,748.11	48.11	100.55	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	30,000.00	29,605.66	29,605.66	4,556.15	16,904.68	-12,700.98	—	—	—	—	—
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		<p>根据公司 2026 年 1 月 23 日第三届董事会第十一次会议、2026 年 2 月 10 日 2026 年第一次临时股东大会会议, 审议通过《关于终止部分募投项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》, 同意将公司募投项目“集成电路刻蚀设备用硅材料扩产项目”予以终止, 并将节余募集资金永久性补充公司流动资金 (最终金额以结转时募集资金账户实际余额为准)。2023 年公司决定实施“集成电路刻蚀设备用硅材料扩产项目”时公司综合考虑了当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素, 经过充分论证制定的项目投资计划。但随着半导体行业需求变化, 外部环境较决策时已发生明显变化。全球和中国的市场环境较公司规划募投项目时已发生较大变化: 一方面, 由于全球半导体市场的结构性行情, 导致市场整体景气度恢复的时间晚于公司最初预测, 该业务的产能利用率未达预期; 另一方面, 中国本土存储芯片制造厂商发展迅猛, 改变了既有的全球产业格局, 公司大直径硅材料的直接下游产品硅零部件受到国产化需求带动, 实现连续大幅增长, 成为公司第二增长曲线, 对公司水电气等基础设施配套以及人才梯队建设提出更高要求, 需要资金投入。公司综合考虑近年来市场的供需情况、行业竞争格局变化等因素, 审慎决定不再继续投入原募投项目。本项目</p>										

	目终止有利于合理利用募集资金，提高资金使用效率，不会对募投项目及公司生产经营活动产生重大不利影响。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见“三、2025年度募集资金的实际使用情况”之“(二)募投项目先期投入及置换情况”
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	详见“三、2025年度募集资金的实际使用情况”之“(五)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	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	募投项目之“补充流动资金”对应募集资金已全部按计划投入使用完毕。为方便账户管理，公司于2024年12月将募集资金结余利息收入0.14万元补充到公司银行存款账户。
募集资金其他使用情况	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 容诚会计师事务所(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 8700.5 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



2026 年 01 月 08 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

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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



姓名	吴宇
Full name	吴宇
性别	男
Sex	男
出生日期	1974-03-01
Date of birth	1974-03-01
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
Working unit	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码	21010219740301153X
Identity card No.	21010219740301153X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年8月7日

本证书经检验合格，继续
This certificate is valid for another
this renewal.



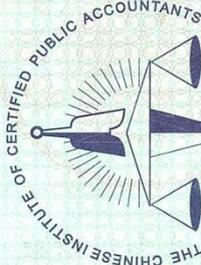
2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
4月28日

证书编号: 210103050004
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年08月15日
Date of Issuance

2020年度
CPA年检合格
辽宁注协检(1)
8月4日



姓名	董博佳
Sex	男
出生日期	1988-07-01
工作单位	咨诚会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	210102198807011514



证书编号: 110100324003
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 27 日
Date of Issuance

2020年度
年度检验登记合格
Annual Renewal Registration
合格
辽宁注协检(1)
8月4日

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

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
4月28日

辽宁注协检CPA
合格
2021年8月





姓名	杜青松
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-03-02
Date of birth	
工作单位	密诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所
Working unit	
身份证号码	411424199303026613
Identity card No.	



检验登记
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: 110100320439
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d