

南通海星电子股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268583709323
被审计单位名称： 南通海星电子股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）2901号
签字注册会计师： 阎力华
注 师 编 号： 330000191868
签字注册会计师： 李达
注 师 编 号： 330000010167
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

- 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告..... 第 3—13 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2022〕2901号

南通海星电子股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的南通海星电子股份有限公司（以下简称海星股份公司）董事会编制的 2021 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供海星股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为海星股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

海星股份公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发〔2022〕2 号）及相关格式指引的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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海星股份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，海星股份公司董事会编制的 2021 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发〔2022〕2 号）及相关格式指引的规定，如实反映了海星股份公司募集资金 2021 年度实际存放与使用情况。



中国注册会计师：[Signature] [Red Seal: 华闻印力]

中国注册会计师：[Signature] [Red Seal: 李达之印]

二〇二二年四月二十日

南通海星电子股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据上海证券交易所印发的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》（上证发〔2022〕2号）及相关格式指引的规定，将本公司2021年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

1. 首次公开发行募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕1321号文核准，本公司由主承销商安信证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票52,000,000股，发行价为每股人民币10.18元，共计募集资金529,360,000.00元，坐扣承销和保荐费用45,918,140.00元后的募集资金为483,441,860.00元，已由主承销商安信证券股份有限公司于2019年8月6日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用13,921,860.00元后，公司本次募集资金净额为469,520,000.00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）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕255号）。

2. 2021年非公开发行募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准南通海星电子股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕824号）核准，本公司由主承销商安信证券股份有限公司采用网下向配售对象配售方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票31,200,000股，配售价为每股人民币22.00元，共计募集资金686,400,000.00元，坐扣承销和保荐费用6,775,840.00元后的募集资金为679,624,160.00元，已由主承销商安信证券股份有限公司于2021年11月15日汇入本公司募集资金监管账户。另扣除律师费、审计及验资费以及前期已支付的部分保荐费等其他发行费用1,452,231.28元后，公司本次募集资金净额为

678,171,928.72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）验证，并由其出具《验资报告》天健验（2021）635号。

（二）募集资金使用和结余情况

1. 首次公开发行募集资金

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额	
募集资金净额	A	46,952.00	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	38,674.69
	购买理财产品（含赎回）	B2	2,000.00
	银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费等的净额	B3	794.66
本期发生额	项目投入	C1	6,478.90
	购买理财产品（含赎回）	C2	-2,000.00
	银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费等的净额	C3	42.11
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	45,153.59
	购买理财产品（含赎回）	D2=B2+C2	
	银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费等的净额	D3=B3+C3	836.77
项目结余资金永久补充流动资金	E	2,635.18	
应结余募集资金	F=A-D1-D2+D3-E		
实际结余募集资金	G		
差异	H=F-G		

2. 2021年非公开发行募集资金

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额	
募集资金净额	A	67,817.19	
本期发生额	项目投入（含募集资金置换预先投入）	B1	20,692.48
	购买理财产品（含赎回）	B2	37,000.00

项 目		序 号	金 额
本期发生额	银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费等的净额	B3	89.53
应结余募集资金		C=A-B1-B2+B3	10,214.24
实际结余募集资金		D	10,214.24
差异		E=C-D	

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，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则（2022年1月修订）》（上证发〔2022〕1号）及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》（上证发〔2022〕2号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《南通海星电子股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构安信证券股份有限公司于2021年11月22日分别与中国银行股份有限公司南通港闸支行、兴业银行股份有限公司南通城中支行签订了《募集资金三方监管协议》，于2021年12月2日分别与募集资金投资项目实施主体南通海一电子有限公司及交通银行股份有限公司南通经济技术开发区支行、募集资金投资项目实施主体四川中雅科技有限公司及中国工商银行股份有限公司名山支行、募集资金投资项目实施主体宁夏海力电子有限公司及中国邮政储蓄银行股份有限公司石嘴山市朝阳支行签订了《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。上述监管协议与上海证券交易所监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2021年12月31日，本公司有7个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
中国银行股份有限公司南通港闸支行	543074679911		活期存款
	471576922527	54,907,074.48	活期存款

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
兴业银行股份有限公司南通城中支行	408860100100084513	26,375,428.25	活期存款
交通银行股份有限公司南通经济技术开发区支行	326008605011000157605	12,017,765.10	活期存款
	326008605018170132641		活期存款
中国工商银行股份有限公司名山支行	2319614629100076856	1,701,602.49	活期存款
中国邮政储蓄银行股份有限公司石嘴山市朝阳支行	964001010000646747	7,140,585.26	活期存款
合计		102,142,455.58	

(三) 募集资金购买理财产品的情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司使用闲置募集资金购买的尚未到期的银行理财产品明细情况如下：

金额单位：人民币元

公司名称	银行	理财产品名称	类型	金额	收益起止日期
本公司	中国银行股份有限公司南通港闸支行	挂钩型结构性存款	保本浮动收益	120,000,000.00	2021-12-20 至 2022-3-22
		挂钩型结构性存款	保本浮动收益	30,000,000.00	2021-12-20 至 2022-3-22
	兴业银行股份有限公司南通城中支行	企业金融人民币结构性存款产品	保本浮动收益	90,000,000.00	2021-12-17 至 2022-3-17
		企业金融人民币结构性存款产品	保本浮动收益	50,000,000.00	2021-12-17 至 2022-1-17
南通海一电子有限公司	交通银行股份有限公司南通经济技术开发区支行	蕴通财富定期型结构性存款 90 天（黄金挂钩看跌）	保本浮动收益	50,000,000.00	2021-12-22 至 2022-3-22
		蕴通财富定期型结构性存款 36 天（黄金挂钩看跌）	保本浮动收益	30,000,000.00	2021-12-22 至 2022-1-27
合计				370,000,000.00	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1 和附件 3。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司募集资金项目之补充流动资金 10,000 万元，主要系为了进一步增强公司的资金实力，改善公司的财务状况及资金流动性。同时，该募集资金项目的实施有利于增强公司财务稳健性和防范财务风险，提升公司的持续盈利能力和市场整体竞争力，但无法单独核算其效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资总额情况表详见本报告附件 2。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司本年度不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

- 附件：1. 首次公开发行募集资金使用情况对照表
2. 首次公开发行募集资金变更募集资金投资项目情况表
3. 2021 年非公开发行募集资金使用情况对照表

南通海星电子股份有限公司

二〇二二年四月二十日

首次公开发行募集资金使用情况对照表

2021 年度

编制单位：南通海星电子股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		46,952.00		本年度投入募集资金总额		6,478.90					
变更用途的募集资金总额		6,000.00		已累计投入募集资金总额		45,153.59					
变更用途的募集资金总额比例		12.78%									
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	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
高性能低压化成箔扩产技改项目	否	10,608.00	10,608.00	10,608.00	1,516.12	10,072.23	94.95	2021年2月	1,617.21	是	否
高性能中高压化成箔扩产技改项目	否	15,100.00	15,100.00	15,100.00	215.04	14,512.69	96.11	2021年2月	3,180.96	是	否
高性能低压腐蚀箔扩产技改项目	是	13,220.00	7,220.00	7,220.00	2,563.08	6,841.39	94.76	2021年2月	889.17	是	是
高性能中高压腐蚀箔扩产技改项目	否	8,024.00	8,024.00	8,024.00	287.63	7,698.78	95.95	2021年2月	2,417.94	是	否
5G领域用新一代超高性能长寿命铅电极箔产业化项目	是		6,000.00	6,000.00	1,897.03	6,028.50	100.48	2022年11月	不适用	不适用	否

合计	—	46,952.00	46,952.00	46,952.00	6,478.90	45,153.59	-1,798.41	—	8,105.28	—
未达到计划进度原因（分具体项目）										
不适用										
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p> <p>公司“高性能低压腐蚀扩产技改项目”的产能原计划主要用于配套提供“高性能低压化成箔扩产技改项目”产能所需的低压腐蚀原料。在本次募投项目实施前，公司低压腐蚀产能相比低压化成箔产能已有较大富余。2020年，全球及国内经济环境日益复杂、经济增速处于放缓的趋势，故公司拟充分利用原有低压腐蚀富余产能用于配套部分低压化成箔募投项目的原材料需求，从而在减少“高性能低压腐蚀扩产技改项目”投资规模的情况下总体能够达到低压腐蚀-化成工艺产能的匹配。</p> <p>2020年4月21日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途及投资建设新一代超高比容长寿命铝电极箔产业化项目的议案》，同意公司将“高性能低压腐蚀产业化项目”的建设，涉及变更投向的金额占公司首次公开发行股票募集资金净额的比例为12.78%。2020年5月15日，公司2019年度股东大会审议通过了上述议案。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况										
不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况										
<p>根据公司2020年9月16日第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用不超过人民币1亿元闲置募集资金购买安全性高、流动性好、保本型的理财产品，管理期限不超过12个月，在上述额度内，资金可循环滚动使用，授权使用期限为董事会审议通过该事项之日起12个月内。</p> <p>2021年度，公司及子公司期初尚未赎回的保本型理财产品金额为2,000.00万元，公司及子公司本期使用闲置募集资金用于购买保本型理财产品金额为2,500.00万元，赎回保本型理财产品金额为4,500.00万元，期末无尚未赎回的保本型理财产品。</p>										
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况										
不适用										
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										

<p>募集资金结余的金额及形成原因</p>	<p>公司结余募集资金为2,635.18万元，募集资金结余的主要原因为：1.公司在募投项目建设过程中，严格按照募集资金管理的有关规定使用募集资金，根据项目规划结合实际情况，在保证项目质量的前提下，加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理，合理地降低项目实施费用。2.公司按照募集资金管理和使用相关规定，为提高闲置募集资金的使用效率，在确保不影响募投项目建设和募集资金安全的前提下，依法对暂时闲置的募集资金进行现金管理，取得了一定的理财收益，以及募集资金专户存储期间产生了一定的现金管理收益和利息收入。根据公司2021年3月26日第三届董事会第十八次会议审议通过的《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将结余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活</p>
<p>募集资金其他使用情况</p>	<p>不适用</p>

[注] 实际投资总额超过募集资金承诺投资金额主要系使用募集资金理财产生的利息收入净额所致

首次公开发行募集资金变更募集资金投资项目情况表

2021 年度

编制单位：南通海星电子股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额	截至期末计划 累计投入金额 (1)	本年度 实际投入金额	实际累计投 入金额 (2)	投资进度 (%) (3) = (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	变更后的项目 可行性是否发 生重大变化
5G 领域用新一代超 高比容长寿命铝电极 箔产业化项目	高性能低压腐 蚀箔扩产技改 项目	6,000.00	6,000.00	1,897.03	6,028.50	100.48	2022 年 11 月	不适用	不适用	否
合计	—	6,000.00	6,000.00	1,897.03	6,028.50	—	—	—	—	—
<p>2020 年 4 月 21 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途及投资建设新一代超高比容长寿命铝电极箔产业化项目的议案》，同意公司将“高性能低压腐蚀箔扩产技改项目”募集资金中的 6,000.00 万元用于“5G 领域用新一代超高比容长寿命铝电极箔产业化项目”的建设。2020 年 5 月 15 日，公司 2019 年度股东大会审议通过了上述议案。</p> <p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）</p> <p>公司“高性能低压腐蚀箔扩产技改项目”变更募集资金的原因系该项目原计划主要用于配套提供“高性能低活化成箔扩产技改项目”所需的低压腐蚀箔原料，但由于 2020 年以来全球及国内经济环境日益复杂、经济增速处于放缓的趋势，公司拟充分利用原有低压腐蚀箔富余产能用于配套部分低活化成箔募投项目的原材料需求，从而在减少“高性能低压腐蚀箔扩产技改项目”投资规模的情况下总体能够达到低压腐蚀-化成工艺产能的匹配。同时，本次变更更有利于更好地集中资源，贯彻公司发展战略，提高募集资金使用效率，优先投资于具有广泛市场前景的 5G 领域用新一代超高比容长寿命铝电极箔项目。</p>										
未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明										

2021 年非公开发行募集资金使用情况对照表

2021 年度

编制单位：南通海星电子股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		67,817.19		本年度投入募集资金总额		20,692.48					
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		20,692.48					
变更用途的募集资金总额比例											
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额[注]	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
新一代高性能中高压腐蚀箔项目	否	24,600.00	19,217.19	19,217.19	2,703.21	-16,513.98	14.07	2023 年 11 月	不适用	不适用	否
国家企业技术中心升级项目	否	5,500.00	4,000.00	4,000.00	68.87	-3,931.13	1.72	2023 年 11 月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	100.00	2023 年 11 月	不适用	不适用	否
长寿命大容量低压腐蚀箔项目	否	11,300.00	10,000.00	10,000.00	803.60	-9,196.40	8.04	2023 年 11 月	不适用	不适用	否
新一代纳微孔结构铝电极箔项目	否	8,600.00	8,600.00	8,600.00	2,286.74	-6,313.26	26.59	2023 年 11 月	不适用	不适用	否
新一代高性能化成箔项目	否	16,000.00	16,000.00	16,000.00	4,830.06	-11,169.94	30.19	2023 年 11 月	不适用	不适用	否

合计	-	76,000.00	67,817.19	67,817.19	20,692.48	20,692.48	-47,124.71		
未达到计划进度原因（分具体项目）									
项目可行性发生重大变化的情况说明									
不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况									
2021年11月24日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投资项目自筹资金的议案》，同意公司及子公司使用募集资金置换预先投入募投资项目自筹资金8,167.37万元。上述投入及置换情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并由其出具《关于南通海星电子股份有限公司以自筹资金预先投入募投资项目的鉴证报告》(天健审(2021)10117号)。									
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，投资相关产品的情况									
根据公司2021年11月24日第四届董事会第五次会议和2021年第二次临时股东大会审议通过的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用合计不超过人民币4.5亿元闲置募集资金投入于银行、证券公司或信托公司等金融机构的低风险理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。授权使用期限为股东大会审议通过该事项之日起12个月内，同时，授权公司董事长或董事长授权人士在上述额度内签署相关合同文件，公司财务部负责组织实施。									
2021年度，公司及子公司使用闲置募集资金用于购买保本型理财产品金额为37,000.00万元。									
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									
不适用									
募集资金其他使用情况									
不适用									

[注] 由于公司本次非公开发行股票实际募集资金净额少于拟投入的募集资金金额，2021年11月24日公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于调整非公开发行股票募集资金投资项目投入金额的议案》，公司根据非公开发行股票募集资金的实际情况，对本次募集资金投资项目实际募集资金投入金额进行了调整