

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

广东朝阳电子科技股份有限公司
容诚专字[2022]510Z0036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	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-3
2	募集资金年度存放与使用情况专项报告	4-11

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

容诚专字[2022]510Z0036 号

广东朝阳电子科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东朝阳电子科技股份有限公司（以下简称朝阳科技）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

本鉴证报告仅供朝阳科技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朝阳科技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《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、深圳证券交易所《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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》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》是朝阳科技董事会的责任，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

我们的责任是对朝阳科技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，后附的朝阳科技 2021 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及交易所的相关规定编制，公允反映了朝阳科技 2021 年度募集资金实际存放与使用情况。

（本页无正文，广东朝阳电子科技股份有限公司容诚专字[2022]510Z0036 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 北京

中国注册会计师： _____
杨诗学

中国注册会计师： _____
刘根

2022 年 4 月 22 日

广东朝阳电子科技股份有限公司 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据深圳证券交易所《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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的规定将广东朝阳电子科技股份有限公司（以下简称公司）2021年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

（一）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《关于核准广东朝阳电子科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]2695号）核准，公司在深圳证券交易所公开发行人民币普通股（A股）股票计24,000,000.00股，每股发行价为17.32元，募集资金总额为415,680,000.00元，根据有关规定扣除发行费用54,297,338.12元后，实际募集资金金额为361,382,661.88元。该募集资金已于2020年4月到账，上述资金到账情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“广会验字[2020]G14002210806号”验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。

（二）募集资金使用及结余情况

截至2021年12月31日，公司募集资金使用情况为：（1）以前年度累积投入募集资金投资项目9,775.96万元；（2）本年度直接投入募集资金投资建设项目9,139.07万元；（3）现代化电声产品生产基地建设项目终止后，将其结余资金永久补充流动资金10,609.08万元。

截至2021年12月31日，公司累计使用募集资金18,915.03万元及终止项目将其结余资金永久补充流动资金10,609.08万元，扣除累计已使用的募集资金后，尚未使用的募集资金余额为6,614.16万元。募集资金专户2021年12月31日余额合计为2,855.79万元，与募集资金余额差异3,758.37万元，其差异原因为：（1）使用募集资金暂时性补充流动资金4,000万元；（2）利息收入扣除手续费净额241.63万元。

二、募集资金存放和管理情况

(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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》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《广东朝阳电子科技股份有限公司募集资金管理制度》。根据公司《募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构民生证券股份有限公司于2020年4月27日分别与中信银行股份有限公司东莞分行、招商银行股份有限公司东莞常平支行、中国民生银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。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，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日止，募集资金存储情况如下：

单位：元

序号	银行账户名称	银行账号	专户余额
1	中信银行股份有限公司东莞分行	8110901013201106278	25,402,241.76
2	招商银行股份有限公司东莞常平支行	769905683210668	2,965,245.20
3	中国民生银行股份有限公司广州分行	631803820	190,413.30
合 计			28,557,900.26

注1：现代化电声产品生产基地建设项目经2021年11月22日召开的2021年第一次临时股东大会决议终止实施，并将结余募集资金永补充流动资金。在节余募集资金永久补充流动资金后，中国民生银行股份有限公司广州分行募集资金专项账户（账户号631803820）不再使用，将被注销。公司于2022年2月17日办理完该账户注销手续。

三、2021年度募集资金的实际使用情况

1. 募集资金投资项目资金使用情况。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 18,915.03 万元，各项目的投入情况及效益情况详见附表 1。

2. 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

报告期内不存在实施地点、实施方式变更情况。

3. 募集资金投资项目先期投入及置换情况。

报告期内不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

4. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

2021 年 7 月 22 日，公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事发表了《独立董事关于第二届董事会第二十次会议相关事项的独立意见》，同意公司使用部分闲置资金六千万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。保荐机构民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金补充流动资金事项进行了核查，对该事项无异议。截止 2021 年 12 月 31 日，公司实际使用闲置募集资金四千万元暂时补充流动资金。

5. 节余募集资金使用情况。

公司于 2021 年 11 月 2 日召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十次会议，于 2021 年 11 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止部分首次公开发行股票募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止首次公开发行股票募集资金投资项目“现代化电声产品生产基地建设项目”建设，并将该项目节余募集资金人民币 10,609.08 万元（不包括累计收到的银行存款利息及使用闲置募集资金进行现金管理产生的收益并扣除银行手续费支出等，最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金，用于与公司主营业务和未来产业布局相关的生产经营活动，同时授权公司相关人员负责办理本次专户注销事项。

6. 超募资金使用情况。

报告期内不存在超募资金使用情况。

7. 尚未使用的募集资金用途及去向。

截至 2021 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 6,614.16 万元（不含理财、利息收益），其中，募集资金专户 2021 年 12 月 31 日余额合计为 2,855.79 万元，使用募集资金暂时性补充流动资金 4,000 万元。尚未使用的募集资金将按计划投入募投项目建设。

8. 募集资金现金管理情况。

2021 年 9 月 27 日，公司第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，独立董事发表了《独立董事关于第二届董事会第二十二次会议有关事项的独立意见》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全情况下，使用闲置募集资金不超过人民币 10,000 万元（含本数）进行现金管理，使用期限自本次董事会审议通过之日起十二个月之内有效，在上述额度和期限范围内资金可滚动使用。保荐机构民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金进行现金管理的事项进行了核查，表示对该事项无异议。截止 2021 年 12 月 31 日，公司用作现金管理的暂时闲置募集资金都已到期赎回。

9. 募集资金使用的其他情况。

报告期内不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司严格按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、公司《募集资金管理制度》的规定，及时、真实、准确、完整的披露募集资金使用情况，募集资金的存放、使用、管理及披露不存在违法、违规之情形。

附表1：2021年度募集资金使用情况对照表

广东朝阳电子科技股份有限公司董事会

2022年4月22日

附表 1:

2021 年度募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额						36,138.27	本年度投入募集资金总额				9,139.07
报告期内变更用途的募集资金总额						10,609.08	已累计投入募集资金总额				18,915.03
累计变更用途的募集资金总额						10,609.08					
累计变更用途的募集资金总额比例						29.36%					
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (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	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
耳机及配件生产线技术升级改造及扩产项目	否	16,682.54	16,682.54	4,928.86	12,349.11	74.02%	-	-	否	否	
现代化电声产品生产基地建设项目	是	14,667.69	4,058.61	1,864.03	4,058.61	100.00%	-	-	否	是	
电声研究院研发中心建设项目	否	4,788.04	4,788.04	2,346.18	2,507.31	52.40%	-	-	否	否	
承诺投资项目小计	-	36,138.27	25,529.19	9,139.07	18,915.03	-	-	-	-	-	
超募资金投向											

合计	-	36,138.27	25,529.19	9,139.07	18,915.03	-	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、耳机及配件生产线技术升级改造及扩产项目：公司于 2021 年 11 月 2 日召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于延长部分首次公开发行股票募集资金投资项目实施期限的议案》，同意公司将募集资金投资项目“耳机及配件生产线技术升级改造及扩产项目”建设期进行调整，实施期限延长至 2023 年 4 月 30 日，耳机及配件生产线技术升级改造及扩产项目尚在建设当中；</p> <p>2、现代化电声产品生产基地建设项目：公司已于 2021 年 11 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会决议终止该项目的建设；</p> <p>3、电声研究院研发中心建设项目：该项目实施进度正常。</p>								
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“现代化电声产品生产基地建设项目”原规划建成后将形成入耳式耳机 1000 万个、蓝牙耳机 100 万个的年生产能力。该项目是在 2017 年进行市场调研、项目规划和立项，距今时间较长；耳机类电子产品更新换代速度较快，这几年耳机行业的迅速发展，特别是 TWS 耳机的异军突起，对入耳式耳机、有线蓝牙耳机造成较大冲击。公司基于当前市场状况及未来一段时期内行业发展趋势的判断发现该项目将难以达到预期效益；基于提高募集资金使用效率考虑，降低财务费用，更好地满足公司发展的需要，结合公司业务实际开展情况、整体的业务布局，终止“现代化电声产品生产基地建设项目”建设，并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。</p>								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用								
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用								
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用								
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>2021 年 7 月 22 日，公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事发表了《独立董事关于第二届董事会第二十次会议相关事项的独立意见》，同意公司使用部分闲置资金六千万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。保荐机构民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金补充流动资金事项进行了核查，对该事项无异议。截止 2021 年 12 月 31 日，公司实际使用暂时闲置募集资金四千万补充流动资金。</p>								

用闲置募集资金进行现金管理情况	2021年9月27日，公司第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，独立董事发表了《独立董事关于第二届董事会第二十二次会议有关事项的独立意见》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全情况下，使用闲置募集资金不超过人民币10,000万元（含本数）进行现金管理，使用期限自本次董事会审议通过之日起十二个月之内有效，在上述额度和期限范围内资金可滚动使用。保荐机构民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金进行现金管理的事项进行了核查，表示对该事项无异议。截止2021年12月31日，公司用作现金管理的暂时闲置募集资金都已到期赎回。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	公司于2021年11月2日召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十次会议，于2021年11月22日召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止部分首次公开发行股票募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止首次公开发行股票募集资金投资项目“现代化电声产品生产基地建设项目”建设，并将该项目节余募集资金人民币10,609.08万元（不包括累计收到的银行存款利息及使用闲置募集资金进行现金管理产生的收益并扣除银行手续费支出等，最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金，用于与公司主营业务和未来产业布局相关的生产经营活动，同时授权公司相关人员负责办理本次专户注销事项。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无