



佛山纬达光电材料股份有限公司

募集资金存放与使用情况鉴证报告

华兴专字[2025]24011630056 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



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

募集资金存放与使用情况鉴证报告

华兴专字[2025]24011630056号

佛山纬达光电材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的佛山纬达光电材料股份有限公司(以下简称“纬达光电”)董事会编制的《2024年度募集资金存放与使用情况专项报告》(以下简称“募集资金专项报告”)执行了鉴证工作。

一、董事会的责任

纬达光电董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会《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》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》的规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计与募集资金专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金专项报告的真实、准确和完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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纬达光电董事会编制的募集资金专项报告发表鉴证意见。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,我们结合纬达光电实际情况,实施了包括询问、检查会计记录、重新计算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



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

基础。

三、 鉴证结论

我们认为, 后附的纬达光电董事会编制的募集资金专项报告在所有重大方面已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》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》的规定编制, 在所有重大方面公允反映了纬达光电2024年度募集资金实际存放与使用情况。

四、 对报告使用目的的限制

本鉴证报告仅供纬达光电年度报告披露时使用, 不得用作任何其他目的。



中国福州市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025年3月27日

佛山纬达光电材料股份有限公司

2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据《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》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》的规定，佛山纬达光电材料股份有限公司（以下简称公司）董事会编制了《2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告》

一、募集资金基本情况

（一）募集资金金额及到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意佛山纬达光电材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2972 号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股股票（A 股）38,414,051 股。每股发行价格为人民币 8.52 元，募集资金总额为人民币 327,287,714.52 元，扣除相关发行费用人民币 11,957,892.09 元（不含增值税），公司实际募集资金净额为人民币 315,329,822.43 元。

上述募集资金已于 2022 年 12 月 20 日划至指定账户，业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“华兴验字[2022]22000320175 号”的《验资报告》。公司已对募集资金采取了专户存储管理，并与开户银行、保荐机构签订了募集资金监管协议。

（二）募集资金使用及结存情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用情况如下：

单位：元

项目	金额
（一）募集资金总额	327,287,714.52
减：承销及保荐费（不含税）	9,433,962.26
（二）募集资金账户到账资金总额	317,853,752.26
减：律师费、审计费、法定信息披露等发行费用（不含税）	2,523,929.83

项目	金额
(三) 募集资金净额	315,329,822.43
减：累计已使用募集资金	167,560,614.73
其中：2024年募投项目使用资金	110,160,388.71
减：期末尚未赎回的未到期大额存单	20,000,000.00
加：使用自筹资金支付的发行费用（不含税）	1,728,301.85
加：尚未支付的发行费用（不含税）	10,871.94
加：累计利息收入（含理财产品利息收入）扣减手续费净额	9,463,082.33
其中：本期利息收入扣除手续费净额	3,384,420.45
(四) 募集资金账户余额（2024年12月31日）	138,971,463.82

注：公司使用自筹资金支付发行费用 1,728,301.85 元（含计划置换但实际未置换的 1,586,792.42 元）。

二、募集资金存放和管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，根据《公司法》《证券法》以及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司的实际情况，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了北交所上市后适用的《募集资金管理制度》，并于 2024 年 11 月召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了经修订的《募集资金管理制度》。

公司于 2022 年 12 月分别与募集资金开户银行招商银行股份有限公司佛山三水支行和广发银行股份有限公司佛山南海狮山支行、保荐机构中信建投证券股份有限公司签订《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等要求，公司于 2024 年 10 月与募集资金开户银行、保荐机构重新签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，三方监管协议与北京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。

公司募集资金集中存放于专户中，实行专户存储、专款专用，协议各方均按照三方监管协议的规定履行职责。截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金专项账户的存储情况如下：

单位：元

开户行	账号	2024 年 12 月 31 日余额	存储方式
招商银行股份有限公司 佛山三水支行	757900498310138	61,974,859.90	活期
广发银行股份有限公司 佛山南海狮山支行	9550880053831000770	76,996,603.92	活期
合计		138,971,463.82	

三、本报告期募集资金的实际使用情况

（一）募投项目情况

本次募集资金扣除发行费用后用于公司三期建设项目，本项目计划投资 3 条涂布生产线、2 条拉伸线，配套 1 条 TAC 表面处理生产线。项目选址佛山市三水区佛塑三水工业园。项目投产后预计新增偏光片年生产能力 300 万平方米。截至 2024 年末，三期建设项目已累计使用募集资金 167,560,614.73 元。

2024 年年度募投项目投入情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

募投项目可行性不存在重大变化

（二）募集资金置换情况

本公司本期不存在募集资金置换的情况。

（三）闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司本期不存在闲置募集资金补充流动资金的情形。

四、变更募集资金投资项目情况

2024 年 11 月 22 日，公司第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司根据目前募投项目“纬达光电偏光片三期建设项目”的实施进度，在募集资金投入金额、募投项目实施主体及实施地点不发生变更的情况下，拟调整募投项目产品品类，在保持原产品品类染料系偏光片、OLED 偏光片的基础上，新增碘系偏光片、防雾片及其他功能膜产品。不同产品间的产能分配主要系结合现有生产状况、客户储备及未来市场需求和发展定位等综合考虑而定，后续随着募投项目的推进，将及时进行动态调整。

五、募集资金投资项目延期情况

2024年8月15日，公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，在项目实施主体、募集资金项目投资用途及投资规模不发生变更的情况下，对募投项目达到预定可使用状态的时间从2024年12月31日延期至2025年12月31日。募集资金延期系因为公司募投项目进口生产线需要从境外进口设备，相关设备进口进度滞后于原定计划，导致公司募投项目无法按照原定时间完工投产。

六、闲置募集资金购买理财产品情况

2024年，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

委托方名称	委托理财产品类型	产品名称	委托理财金额（万元）	委托理财起始日期	委托理财终止日期	收益类型	预计年化收益率
广发银行股份有限公司	结构性存款	“物华添宝”G款2023年第159期人民币结构性存款(挂钩黄金现货看涨阶梯式)(机构版)	2,000.00	2023年10月17日	2024年1月15日	保本浮动收益型	2.80%
广发银行股份有限公司	结构性存款	“物华添宝”G款2024年第1期人民币结构性存款(挂钩黄金现货看涨阶梯式)(机构版)	2,000.00	2024年1月9日	2024年4月8日	保本浮动收益型	2.85%
广发银行股份有限公司	结构性存款	“物华添宝”W款2024年第50期人民币结构性存款(挂钩黄金现货欧式二元看涨)(机构版)	2,000.00	2024年3月8日	2024年5月7日	保本浮动收益型	2.72%
广发银行股份有限公司	结构性存款	“物华添宝”G款2024年第49期人民币结构性存款(挂钩黄金现货看涨阶梯式)(机构版)	2,000.00	2024年3月8日	2024年6月6日	保本浮动收益型	2.85%
广发银行股份有限公司	结构性存款	(端午特别版)“物华添宝”W款2024年第117期人民币结构性存款(挂钩黄金现货看涨一触式)(机构版)	2,000.00	2024年6月11日	2024年9月9日	保本浮动收益型	2.30%
广发银行股份有限公司	结构性存款	“物华添宝”W款2024年第119期人民币结构性存款(挂钩黄金现货欧式二元看涨)(机构版)	2,000.00	2024年6月11日	2024年9月9日	保本浮动收益型	2.50%
广发银行股份有限公司	大额存单	广发银行大额存单	2,000.00	2024年7月17日	2024年10月17日	保本固定收益型	1.65%
广发银行股份有限公司	大额存单	广发银行大额存单	2,000.00	2024年12月13日	2025年3月13日	保本固定收益型	1.35%

2024年3月20日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过了《关于公司2024年度使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司继续使用闲置募集资金进行现金管理，使用额度为不超过16,000.00万元，单笔投资期限最长不超过3个月使用期限，自董事会审议通过之日起12个月内有效。在上述额度范围内资金可以循环滚动使用，如单笔产品存续

期超过前述有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易期满之日。

七、募集资金使用及披露中存在的问题

截至2024年12月31日，公司严格按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《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（2022年修订）》等相关规定以及《募集资金管理制度》对募集资金进行管理，及时、准确、真实、完整的披露募集资金存放与使用情况，不存在募集资金使用及披露违规的情况。

八、保荐机构专项核查报告的结论性意见

中信建投证券股份有限公司针对本公司2024年度募集资金存放与使用情况出具了《中信建投证券股份有限公司关于佛山纬达光电材料股份有限公司2024年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》，专项核查意见认为，纬达光电有效执行了募集资金专户存储和募集资金三方监管协议，2024年的募集资金存放与使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》（2022年修订）《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规以及《公司章程》《募集资金管理制度》的有关规定，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。

佛山纬达光电材料股份有限公司董事会

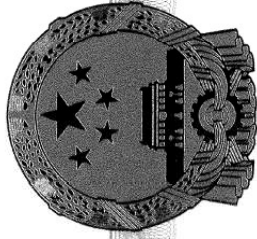


附表 1

募集资金项目的资金使用情况对照表
截至 2024 年 12 月 31 日

募集资金净额			315,329,822.43		本报告期投入募集资金总额		110,160,388.71		
变更用途的募集资金净额			不适用		已累计投入募集资金总额		167,560,614.73		
累计变更用途的募集资金总额比例			不适用						
募集资金用途	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)	本报告期投入金额	截至期末累计投入 金额(2)	截至期末投入 进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	是否达 到预计 效益	项目可行性 是否发生重 大变化
纬达光电三期建设 项目	否	376,380,900.00	315,329,822.43	110,160,388.71	167,560,614.73	53.14%	2025 年 12 月 31 日	不适用	否
合计	否	376,380,900.00	315,329,822.43	110,160,388.71	167,560,614.73	53.14%		不适用	否
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度项目，如存在， 请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）			详见本报告五、募集资金投资项目延期情况						
项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						
募集资金用途变更的（分具体募集资金用途）情况说明			详见本报告四、变更募集资金投资项目情况						
募集资金置换自筹资金情况说明			不适用						
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明			不适用						
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明			详见本报告六、闲置募集资金购买理财产品情况						
超募资金投向			不适用						
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明			不适用						
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度项目，如存在， 请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）			否						

单位：元



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

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。

名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟零捌拾柒万捌仟圆整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月09日
执行事务合伙人	童益恭	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

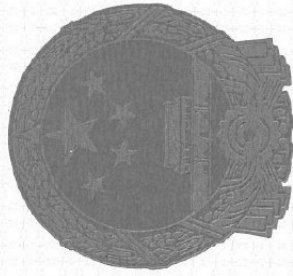


经营范围
审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2024年9月29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

- 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》。

证书序号：0014303

发证机关：福建省财政厅

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制

姓名: 陈桂生
 Full name: 陈桂生
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-12-09
 Date of birth: 1982-12-09
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440583198212092813
 Identity card No.: 440583198212092813



证书编号:
 No. of Certificate

440100790129

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

2013 年 06 月 08 日
/y /m /d



陈桂生(440100790129), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268 号。



440100790129

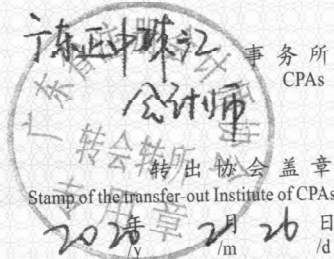


陈桂生年检二维码

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



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



樊朝娟

女

1987-06-26

广东正中珠江会计师事务所有限公司

421202198706264761

证书编号
No. of Certificate

440100790114

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

二〇一一年九月十四日
2011/y 9/m 14/d



樊朝娟(440100790114), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



440100790114



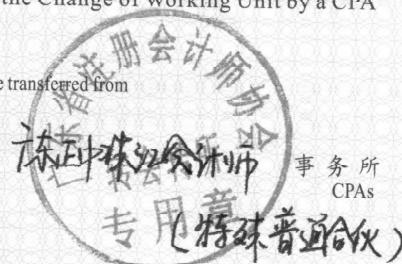
樊朝娟年检二维码

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



事务所
CPAs

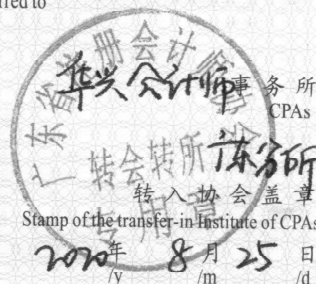
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年8月25日
2020/y 8/m 25/d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年8月25日
2020/y 8/m 25/d