

浙江华正新材料股份有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

	<u>页 次</u>
一、前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、浙江华正新材料股份有限公司关于前次募集资金 使用情况的专项报告	3-7

前次募集资金使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2026]1410号

浙江华正新材料股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江华正新材料股份有限公司(以下简称华正新材公司)管理层编制的截至2025年12月31日的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华正新材公司向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为华正新材公司非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

华正新材公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制《关于前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其编制的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》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华正新材公司管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。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，华正新材公司管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，公允反映了华正新材公司截至2025年12月31日的前次募集资金使用情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2026年3月20日

浙江华正新材料股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，浙江华正新材料股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）编制了截至2025年12月31日（以下简称截止日）的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金到位情况

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华正新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2508号）核准，于2022年1月24日公开发行可转换公司债券570万张，每张面值100元，募集资金总额为人民币570,000,000.00元，扣除承销及保荐费用6,382,260.00元（承销及保荐费用合计为含税7,230,250.00元，前期已支付含税848,000.00元）后的余额563,617,740.00元，已由主承销商兴业证券股份有限公司于2022年1月28日存入本公司募集资金监管账户。本次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除承销及保荐费用人民币6,821,000.00元（不含税），其他发行费用人民币1,488,207.54元（不含税），实际募集资金净额为人民币561,690,792.46元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2022年1月28日出具了中汇会验[2022]0301号《验证报告》。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2025年12月31日，前次募集资金存储情况如下：

单位：元

开户银行	银行账号	初始存放金额	存储余额	备注
中国建设银行股份有限公司杭州太炎支行	33050161748000000905	563,617,740.00	-	已销户
中国工商银行股份有限公司杭州众安支行	1202021719800361855	-	-	已销户
杭州银行股份有限公司余杭支行	3301040160019706657	-	-	已销户
中国农业银行股份有限公司杭州余杭支行	19053101040031389	-	-	已销户
合 计		563,617,740.00	-	

二、前次募集资金实际使用情况

本公司前次募集资金净额为 56,169.08 万元。按照募集资金用途，计划用于“年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目”和“补充流动资金”，投资总额为 56,169.08 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，实际已投入资金 56,190.56 万元。《前次募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

三、前次募集资金变更情况

(一) 前次募集资金实际投资项目变更情况

无变更前次募集资金实际投资项目情况。

(二) 前次募集资金项目实际投资总额与承诺存在差异的情况说明

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明(单位：万元)：

投资项目	承诺募集资金 投资总额	实际投入募集 资金总额	差异金额	差异原因
年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目	40,000.00	40,000.00	-	-
补充流动资金	16,169.08	16,190.56	21.48	公司将募资金账户销户前收到的利息收入净额一次性用于永久补充流动资金
合 计	56,169.08	56,190.56	21.48	

四、前次募集资金先期投入项目转让及置换情况说明

2022 年 2 月 24 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十二次会议分别审议通过了《关于全资子公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意全资子公司珠海华正使用募集资金 40,000.00 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。

五、前次募集资金投资项目最近 3 年实现效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照说明

《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》详见本报告附件 2。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司前次募集资金项目中“补充流动资金项目”无法单独核算效益。该项目的实施系为满足公司业务发展对营运资金的需求，有利于优化公司负债结构，降低财务费用，提高盈利水平，项目本身不产生直接的经济效益，而在于给企业带来的间接效益。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益与承诺累计收益的差异情况说明

年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目，实际效益均低于承诺效益主要原因：一是项目投产后，宏观经济、市场环境、行业竞争等因素较前期项目规划时发生了变化，导致产品需求量、毛利率等亦有所变化；二是该项目产能受产线调试、订单量等因素尚未满产运行，从而影响项目效益达成。

六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况说明

不存在前次募集资金涉及以资产认购股份的情况。

七、闲置募集资金情况说明

前次募集资金不存在闲置募集资金的使用情况。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况说明

截至 2025 年 12 月 31 日，前次募集资金已使用完毕，募集资金专项账户已销户，该次募集资金余额为人民币 0.00 元。

九、前次募集资金使用的其他情况

不存在前次募集资金使用的其他情况。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

浙江华正新材料股份有限公司董事会

2026 年 3 月 20 日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表
截至 2025 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司 单位：人民币万元

募集资金总额			56,169.08			已累计投入募集资金总额			56,190.56	
变更用途的募集资金总额			-			各年度使用募集资金总额			56,190.56	
变更用途的募集资金总额比例			-			2022 年度			56,190.56	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		
1	年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目	年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	-	2023 年 4 月
2	补充流动资金	补充流动资金	-	16,169.08	16,190.56	-	16,190.56	16,190.56	21.48	
合计			40,000.00	56,169.08	56,190.56	40,000.00	56,190.56	56,190.56	21.48	

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
截至 2025 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司 单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率[注 1]	承诺效益[注 2]	最近三年实际效益			截止日累计实现效益[注 1]	是否达到预计效益[注 3]
序号	项目名称			2023 年度	2024 年度	2025 年度		
1	年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目	77.28%	预计达产期年税后净利润 6,928 万元	-1,748.52	2,026.63	5,480.95	5,759.06	否
2	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

[注 1]年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目一期自 2022 年 9 月起分批转为固定资产，于 2023 年 4 月全部转为固定资产。截止日累计产能利用率为投资项目 2023 年 5 月至 2025 年 12 月产量与设计产能之比。截止日累计实现效益为 2023 年 5 月至 2025 年 12 月实现的累计净利润。

[注 2]年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目一期自 2023 年 4 月全部转为固定资产并于次月进入达产期。

[注 3]年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目，实际效益均低于承诺效益主要原因：一是项目投产后，宏观经济、市场环境、行业竞争等因素较前期项目规划时发生了变化，导致产品需求量、毛利率等亦有所变化；二是该项目产能受产线调试、订单量等因素尚未满产运行，从而影响项目效益达成。



统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)



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 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强, 高峰

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围 审查企业会计报表、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）

仅供中汇会鉴[2026]1410号报告使用

登记机关



2026 年02 月12 日



会计师事务所 执业证书

名称：

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：高峰

经营场所：

杭州市上城区新业路8号华联时代
大厦A幢601室

组织形式：

执业证书编号：特殊普通合伙

批准执业文号：33000014

批准执业日期：浙财会〔2013〕54号

1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

证书序号：0019879

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》。

发证机关：



2024 年 12 月 3 日

中华人民共和国财政部制

仅供中汇会鉴[2026]1410号报告使用



姓名 孙业亮
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-11-22
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit
身份证号码 220625198311220017
Identity card No.



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



年 月 日

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



年 月 日

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



孙业亮 110101301546

年 月 日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

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

事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

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

2019年10月14日

13

年 月 日



this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

Annual Renewal Registration

年度检验登记

证书编号: 110101301546

No. of Certificate

批准注册协会:

Authorized Institute of CPA浙江省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance: 2018年10月12日

5

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 蔡勇

性别 男

出生日期 1982-06-18

工作单位 致同会计师事务所(特殊普

通合伙) 杭州分所

身份证号码 342524198206181316

Identity card No.



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.



证书编号:
No. of Certificate 110101560765

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 06 月 28 日

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.



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.



蔡勇年检二维码

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d