



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[2026]25013510023 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[2026]25013510023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《2025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《上市公司募集资金监管规则》(证监会公告〔2025〕10号)、《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》(北证公告〔2025〕30号)、《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》的规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护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



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

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。

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《上市公司募集资金监管规则》(证监会公告〔2025〕10号)、《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》(北证公告〔2025〕30号)、《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》的规定编制,在所有重大方面公允反映了纬达光电2025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定

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:



2026年03月26日

佛山纬达光电材料股份有限公司

2025 年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）、《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》（北证公告〔2025〕30号）、《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》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《2025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

2025年12月4日及2025年12月24日，公司分别召开第三届董事会第十四次会议、2025年第四次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。同意公司将2022年向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目结项，并将节余的募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营使用。公司已将上述募集资金专户余额（含利

息收入净额)转入公司一般户，并办理完成上述募集资金专户的注销手续。

截至 2025 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 |
| (三) 募集资金净额 | 315,329,822.43 |
| 减：累计已使用募集资金 | 288,289,220.17 |
| 其中：2025年募投项目使用资金 | 120,728,605.44 |
| 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 | 10,291,816.97 |
| 其中：2025年利息收入扣除手续费净额 | 828,734.64 |
| 减：转入一般资金账户永久补充流动资金 | 39,071,593.02 |
| (四) 募集资金账户余额（2025年12月31日） | |

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》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司的实际情况，制定了《募集资金管理制度》，该《募集资金管理制度》经公司 2022 年第二次临时股东会审议通过，并经 2024 年第二次临时股东会、2025 年第二次临时股东会修订。

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。后续为规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，根据相关法律法规及公司《募集资金管理制度》等规定，公司对募集资金三方监管协议中的必备条款进行

了修订，在保荐机构、存放募集资金的商业银行等签约主体保持不变、募集资金专项账户信息不变的情况下，公司于2024年10月29日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。

截至2025年12月31日，公司募集资金投资项目已全部完成结项，募集资金剩余39,071,593.02元。公司已将上述募集资金专户余额(含利息收入净额)转入公司一般户，永久补充流动资金，并办理完成上述募集资金专户的注销手续。公司与保荐机构中信建投证券股份有限公司及开户银行招商银行股份有限公司佛山三水支行、广发银行股份有限公司佛山南海狮山支行分别签署的《募集资金专户存储三方监管协议》也随之终止。

截至2025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 | 2025年12月31日余额 | 账户状态 |
|------------------------|---------------------|---------------|------|
| 招商银行股份有限公司 佛山三水支行 | 757900498310138 | | 已注销 |
| 广发银行股份有限公司 佛山南海狮山支行 | 9550880053831000770 | | 已注销 |

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2025年12月31日，募投项目已累计使用募集资金288,289,220.17元，其中本报告期内募投项目投入募集资金金额为120,728,605.44元。公司2025年度募集资金实际使用情况详见附表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

2025年1月22日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五

次会议，审议通过了《关于使用信用证、外币、自有资金等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，拟在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况使用信用证、外币、自有资金方式支付募集资金投资项目应付设备采购款等，并以募集资金等额置换。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司使用外汇方式支付募投项目并以募集资金等额置换金额为人民币 48,746,334.00 元。

（三）闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2025 年度，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四）闲置募集资金购买理财产品情况

2025 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 | 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% |

2025 年 3 月 27 日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届董事会第四次独立董事专门会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于公司 2025 年度使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度为不超过 10,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理，单笔投资期限最长不超过 3 个月，决议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。

（五）节余募集资金转出的情况

2025 年 12 月 4 日及 2025 年 12 月 24 日，公司分别召开第三届董事会第十四次会议、2025 年第四次临时股东会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。同意公司将 2022 年向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目结项，并将节余的募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营使用。截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目已全部完成结项，募集资金剩余 39,071,593.02 元。公司已将上述募

集资金专户余额(含利息收入净额)转入公司一般户,永久补充流动资金。并办理完成上述募集资金专户的注销手续。

四、变更募集资金用途的情况

2025 年度,公司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

公司严格按照《募集资金管理制度》有关规定管理募集资金账户,募集资金投资项目按计划实施。公司募集资金使用与管理合法、有效,且严格履行了信息披露义务,不存在损害公司及股东利益的情形。

六、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2025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,2025年度,公司募集资金、管理与使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《北京证券交易所股票上市规则》《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

2026 年 03 月 26 日

附表 1

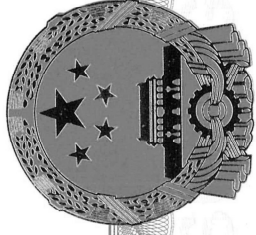
募集资金项目的资金使用对照表

截至 2025 年 12 月 31 日

单位：元

| 募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金） | | 315,329,822.43 | | 本报告期投入募集资金总额 | | 120,728,605.44 | | |
|---|----------------|---|----------------|----------------|---------------------|------------------|----------|---------------|
| 改变用途的募集资金金额 | | 不适用 | | 已累计投入募集资金总额 | | 288,289,220.17 | | |
| 募集资金用途 | 是否已变更项目（含部分变更） | 改变用途的募集资金总额比例 | | 截至期末投入金额(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 |
| | | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | | | | | |
| 纬达光电三期建设项目 | 否 | 315,329,822.43 | 120,728,605.44 | 288,289,220.17 | 91.42% | 2025 年 12 月 04 日 | 不适用 | 否 |
| 合计 | 否 | 315,329,822.43 | 120,728,605.44 | 288,289,220.17 | 91.42% | | 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） | | 上市以来，公司积极推进募投项目的实施，并结合实际需要，审慎规划募集资金的使用。由于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。2024 年 8 月 15 日，公司召开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》，在募集资金投入金额、募投项目实施主体及募集资金用途不发生变更的情况下，将募投项目“纬达光电三期建设项目”完工时间延期至 2025 年 12 月 31 日。截至 2025 年 12 月 31 日，募投项目已竣工投产。 | | | | | | |
| 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情况说明（分具体募集资金用途） | | 不适用 | | | | | | |
| 募集资金置换自筹资金情况说明 | | 详见本报告三（二）、募集资金置换情况 | | | | | | |
| 使用闲置募集资金暂时补充流动资金的审议额度 | | 不适用 | | | | | | |
| 报告期末使用募集资金暂时补充的金额 | | 不适用 | | | | | | |
| 使用闲置募集资金进行现金管理的审议额度 | | 详见本报告三（四）、闲置募集资金购买理财产品情况 | | | | | | |

| | |
|---------------------|-----------------------|
| 报告期末使用闲置募集资金现金管理的余额 | 不适用 |
| 超募资金使用情况说明 | 不适用 |
| 节余募集资金转出的情况说明 | 详见本报告三（五）、节余募集资金转出的情况 |
| 投资境外募投项目的情况说明 | 不适用 |
| 募集资金其他使用情况说明 | 不适用 |



营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



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)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 童益恭

出资额 贰仟壹佰肆拾陆万陆仟圆整

成立日期 2013年12月09日

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



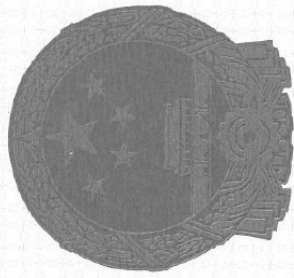
仅供出具审计报告使用

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



2025年8月7日



证书序号: 0014303

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》。



中华人民共和国财政部制

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



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: 440100790129
 No. of Certificate: 440100790129

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2013 年 06 月 08 日
 Date of Issuance: 2013 /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

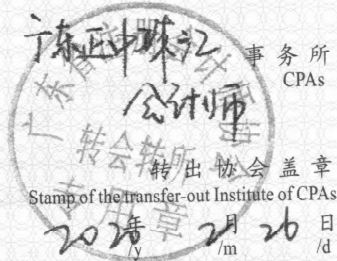


陈桂生年检二维码

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



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

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



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年 8月 25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



樊朝娟年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 8月 25日