

北方光电股份有限公司

2025 年度募集资金存放、管理与使用情况

专项报告的鉴证报告

信会师报字[2026]第 ZG11098 号





北方光电股份有限公司 2025 年度募集资金  
存放、管理与使用情况  
专项报告的鉴证报告

信会师报字[2026]第ZG11098号

北方光电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北方光电股份有限公司（以下简称光电股份）2025年度募集资金存放、管理与使用情况专项报告（以下简称募集资金专项报告）执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、董事会的责任

光电股份董事会的责任是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）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关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，确保募集资金专项报告真实、准确、完整，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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

### 三、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。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面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）、《上海证券交易所上市公司自律监管



指引第1号——规范运作》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定编制，如实反映光电股份2025年度募集资金存放、管理与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

#### 四、鉴证结论

我们认为，光电股份2025年度募集资金存放、管理与使用情况专项报告在所有重大方面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）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了光电股份2025年度募集资金存放、管理与使用情况。

#### 五、报告使用限制

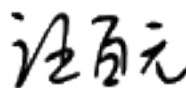
本报告仅供光电股份为披露2025年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2026年4月23日



## 北方光电股份有限公司 2025年度募集资金存放、管理与使用情况专项报告

根据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）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定，北方光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）就2025年度募集资金存放、管理与使用情况作如下专项报告：

### 一、募集资金基本情况

#### （一）募集资金金额及到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意北方光电股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕1044号）同意，公司向特定对象发行A股股票73,966,642股，每股发行价格为人民币13.79元，募集资金总额人民币1,019,999,993.18元，扣除与发行有关费用人民币10,550,507.16元（不含税），实际募集资金净额为人民币1,009,449,486.02元。截至2025年7月8日，募集资金已足额划至公司本次发行募集资金专户。2025年7月10日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《北方光电股份有限公司新增注册资本及股本情况验资报告》（信会师报字[2025]第ZG12686号）。

#### （二）募集资金年度使用金额及年末余额

截至2025年12月31日，公司累计使用募集资金8,907.74万元，均为2025年度内使用，以前年度已使用金额0.00元。募集资金专户余额为40,362.90万元，全部存放于募集资金账户。

#### 募集资金基本情况表

单位：万元 币种：人民币

发行名称	2023年向特定对象发行股票
募集资金到账时间	2025年7月8日
本次报告期	2025年1月1日至2025年12月31日
项目	金额
一、募集资金总额	102,000.00



发行名称	2023 年向特定对象发行股票
其中：超募资金金额	/
减：直接支付发行费用	1,055.05
二、募集资金净额	100,944.95
减：	
以前年度已使用金额	0
本年度使用金额	8,907.74
暂时补流金额	0
现金管理金额	52,000.00
银行手续费支出及汇兑损益	0.03
其他-具体说明	
加：	
募集资金利息收入	325.72
其他-具体说明	
三、报告期期末募集资金余额	40,362.90

注：“本年度使用金额”包括使用募集资金置换预先支付的发行费用。

## 二、 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，公司制定了《募集资金专项存储及使用管理办法》。公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐人中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）与招商银行股份有限公司襄阳分行签署了《募集资金三方监管协议》；公司、中信证券、全资子公司西安北方光电科技防务有限公司与招商银行股份有限公司西安城东支行签署了《募集资金四方监管协议》；公司、中信证券、控股子公司湖北新华光信息材料有限公司与招商银行股份有限公司襄阳分行签署了《募集资金四方监管协议》。前述协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异，协议各方按照上述协议履行了相关义务。

截至2025年12月31日，公司募集资金存放在专用账户余额情况如下：



### 募集资金存储情况表

单位：万元 币种：人民币

发行名称	2023年向特定对象发行股票			
募集资金到账时间	2025年7月8日			
账户名称	开户银行	银行账号	报告期末余额	账户状态
北方光电股份有限公司	招商银行股份有限公司襄阳分行营业部	999008452410001	97.99	正常
西安北方光电科技防务有限公司	招商银行股份有限公司西安城东支行	129904943310000	2,483.15	正常
湖北新华光信息材料有限公司	招商银行股份有限公司襄阳分行营业部	710900008610001	37,781.76	正常

注：截至2025年12月31日，闲置募集资金现金管理余额52,000.00万元。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### (一) 募集资金投资项目（以下简称募投项目）的资金使用情况

2025年度，募集资金投资项目的资金使用情况详见“募集资金使用情况对照表”（见附表）。

#### (二) 募投项目先期投入及置换情况

2025年10月28日召开了第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目金额64,020,302.41元、以自筹资金预先支付发行费用1,060,345.89元，置换金额共计65,080,648.30元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的情况进行了审核，并出具《北方光电股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（信会师报字[2025]第ZG12755号）。保荐人中信证券发表明确意见，公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金相关内容及决策程序符合相关法律法规的要求。上述募集资金已于2025年11月全部置换完毕。



### 募集资金置换先期投入表

单位：万元 币种：人民币

发行名称		2023年向特定对象发行股票			
募集资金到账时间		2025年7月8日			
募集资金投资项目	总投资额	自筹资金 预先投入 金额	置换金额	置换完成日期	董事会审议 通过日期
高性能光学材料及先进元件项目	56,917	6,196.94	6,196.94	2025年11月17日	2025年10 月28日
精确制导产品数字化研发制造能力建设项 目	39,180	205.09	205.09	2025年11月20日	
本次发行费用	1,055.05	106.03	106.03	2025年11月25日	

#### (三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2025年，本公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

#### (四) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司2025年8月7日召开第七届董事会第十七次会议审议通过《关于使用暂时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10亿元（含10亿元）的暂时闲置募集资金进行现金管理，现金管理方式包括但不限于定期存款、通知存款、大额存单等，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。中信证券对本事项出具了明确的核查意见。具体内容详见公司2025年8月8日披露的临2025-33号《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的公告》。截至2025年12月31日，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的情况如下：



北方光电股份有限公司  
2025年度  
募集资金存放、管理与使用情况专项报告

单位：人民币万元

委托方	受托银行	产品名称	产品类型	购买金额	起始日期	截止日期	归还日期	尚未归还金额	预计年化收益率	利息金额
北方光电股份有限公司	招商银行股份有限公司襄阳分行营业部	招商银行单位大额存单 2025 第 2043 期	大额存单	100,000.00	2025/8/11	2025/9/11	2025/9/11		1.1%	91.67
北方光电股份有限公司	招商银行股份有限公司襄阳分行营业部	招商银行单位大额存单 2025 第 2612 期	大额存单	60,000.00	2025/9/11	2025/10/11	2025/10/11		1.1%	55.00
北方光电股份有限公司	招商银行股份有限公司襄阳分行营业部	招商银行单位大额存单 2025 第 3329 期	大额存单	60,000.00	2025/10/14	2025/11/14	2025/11/14		1.1%	55.00
北方光电股份有限公司	招商银行股份有限公司襄阳分行营业部	招商银行单位大额存单 2025 第 4580 期	大额存单	10,000.00	2025/11/20	2026/2/20	2026/2/20	10,000.00	1.1%	12.36
西安北方光电科技防务有限公司	招商银行股份有限公司西安城东支行	招商银行单位大额存单 2025 第 2649 期	大额存单	38,000.00	2025/9/12	2025/10/12	2025/10/12		1.1%	34.83
西安北方光电科技防务有限公司	招商银行股份有限公司西安城东支行	七天通知存款	七天通知存款	20,000.00	2025/10/15	2025/10/22	2025/10/22		0.75%	2.92
西安北方光电科技防务有限公司	招商银行股份有限公司西安城东支行	七天通知存款	七天通知存款	20,000.00	2025/10/22			20,000.00	0.75%	32.08
西安北方光电科技防务有限公司	招商银行股份有限公司西安城东支行	招商银行单位大额存单 2025 第 3359 期	大额存单	10,000.00	2025/10/14	2026/7/14	2026/7/14	10,000.00	1.3%	28.17
西安北方光电科技防务有限公司	招商银行股份有限公司西安城东支行	招商银行单位大额存单 2025 第 3356 期	大额存单	5,000.00	2025/10/14	2026/1/14	2026/1/14	5,000.00	1.1%	11.92
湖北新华光信息材料有限公司	招商银行股份有限公司襄阳分行营业部	招商银行单位大额存单 2025 第 4690 期	大额存单	35,000.00	2025/11/24	2025/12/24	2025/12/24		1.1%	32.08
湖北新华光信息材料有限公司	招商银行股份有限公司襄阳分行营业部	招商银行单位大额存单 2025 第 4692 期	大额存单	5,000.00	2025/11/24	2026/5/25	2026/5/25	5,000.00	1.3%	6.68
湖北新华光信息材料有限公司	招商银行股份有限公司襄阳分行营业部	七天通知存款	七天通知存款	2,000.00	2025/11/24			2,000.00	0.75%	1.54
合计								52,000.00		364.25

说明：截至 2025 年 12 月 31 日，公司用闲置募集资金进行现金管理余额为 52,000 万元，其中七天通知存款余额 22,000 万元，大额存单余额 30,000.00 万元。2025 年，公司用闲置募集资金进行现金管理实现的收益金额为 364.25 万元。

说明：表中未到期现金管理产品的利息金额，系按实际持有期间计算至 2025 年 12 月 31 日的应计利息。



### **(五) 超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）或回购本公司股份并注销的情况**

本公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）或回购本公司股份并注销的情况。

### **(六) 节余募集资金使用情况**

本公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

### **(七) 募集资金使用的其他情况**

为保障募投项目的顺利推进和提高募集资金使用效率，公司于2025年11月23日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过《关于使用自有资金支付募投项目所需款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司及子公司在募投项目实施期间根据实际情况，先行使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金进行等额置换，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。具体情况如下：

1、募投项目支出涉及人员工资、奖金、社会保险、住房公积金，以及税金（包括但不限于个人所得税、进口增值税、关税等）等费用。根据中国人民银行《人民币银行结算账户管理办法》规定，人员薪酬的支付应通过公司基本存款账户或一般存款账户办理，若以募集资金专户直接支付募投项目涉及的人员薪酬，会出现公司通过不同账户支付人员薪酬的情况，不符合银行相关规定要求，故不能通过募集资金专户直接支付；同时，根据国家税务局、社会保险、住房公积金及税金征收机关的要求，缴纳的社保费用、住房公积金、税金等均由公司基本存款账户统一划转，无法通过募集资金专户直接支付募投项目涉及的上述费用。

2、对于部分采购材料的业务，公司会采用集中采购的策略，从而获得更高的议价权，降低采购成本。一次集中采购过程中可能同时涉及到募投项目和非募投项目，公司募投项目中涉及的自制设备领用材料时才会确认其用途，不适合使用募集资金专户直接支付，需以自有资金先行统一支付。

3、公司采购铂金业务与中国银行股份有限公司襄阳分行签署《贵金属代理交易协议书》，通过贵金属代理交易结算专户向中国银行股



份有限公司襄阳分行在上海黄金交易所的清算银行开立的代理资金账户划拨交易资金、手续费、仓储费、运保费、递延费、溢短差等有关费用，无法使用募集资金专户直接支付。

4、在募投项目实施过程中，为加快公司票据周转速度，提高资金使用效率，降低财务成本，需根据实际情况使用信用证、银行承兑汇票等方式先行支付部分款项。

5、对于部分募投项目相关支出（包括但不限于设备采购等支出）需使用外币作为结算货币的，无法使用募集资金专户直接支付，由公司一般户外币账户先行支付。

基于上述情况，根据实际需要在募投项目实施期间以自有资金先行垫付上述相关支出，并定期从募集资金专户支取相应款项转至公司自有资金账户，等额置换公司已以自有资金支付的款项，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。

2025年度，公司除使用募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目资金外，无其他资金置换。

#### 四、 变更募投项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在募集资金投资项目变更的情况。

#### 五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司已及时、真实、准确、完整的披露募集资金使用的相关情况，不存在募集资金使用违规的情形。

#### 六、 专项报告的批准报出

本专项报告于2026年4月23日经董事会批准报出。

附表：募集资金使用情况对照表



2026年4月23日

## 募集资金使用情况对照表

2025 年度

单位：人民币万元

变更用途的募集资金总额													
变更用途的募集资金总额比例													
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	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	本年度实际实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
高性能光学材料及先进元件项目		51,917.00	51,917.00	51,917.00	7,172.59	7,172.59	-44,744.41	13.82	2026年12月	697.89	不适用	否	
精确制导产品数字化研发制造能力建设项目		39,180.00	39,180.00	39,180.00	1,735.15	1,735.15	-37,444.85	4.43	2028年9月	0.00	不适用	否	
补充流动资金		10,903.00	9,847.95	9,847.95			-9,847.95					否	
合计		102,000.00	100,944.95	100,944.95	8,907.74	8,907.74	-92,037.21			697.89			
未达到计划进度原因（分具体募投项目）													
项目可行性发生重大变化的情况说明													

不适用

不适用



募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见“三、（二）募投资项目先期投入及置换情况”
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，投资相关产品情况	详见“三、（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况”
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 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

