

目 录

- 一、募集资金年度存放、管理与使用情况鉴证报告·····第 1—2 页

- 二、关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告····· 第 3—11 页

- 三、资质证书复印件·····第 12—15 页

募集资金年度存放、管理与使用情况鉴证报告

天健审〔2026〕7-509号

广东德尔玛科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的广东德尔玛科技股份有限公司（以下简称德尔玛公司）管理层编制的2025年度《关于募集资金年度存放、管理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

本鉴证报告仅供德尔玛公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为德尔玛公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

德尔玛公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2025年修订）》（深证上〔2025〕481号）的规定编制《关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对德尔玛公司管理层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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，我们实施了包括核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意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，德尔玛公司管理层编制的 2025 年度《关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》符合《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2025 年修订）》（深证上〔2025〕481 号）的规定，如实反映了德尔玛公司募集资金 2025 年度实际存放、管理与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年四月二十四日

广东德尔玛科技股份有限公司

关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告

根据《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2025年修订）》（深证上〔2025〕481号）的规定，将本公司募集资金2025年度存放、管理与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕529号），本公司由主承销商中国国际金融股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票92,312,500股，发行价为每股人民币14.81元，共计募集资金1,367,148,125.00元，坐扣承销费87,790,353.77元后的募集资金为1,279,357,771.23元，已由主承销商中国国际金融股份有限公司于2023年5月11日汇入本公司募集资金监管账户。另减除保荐费、申报会计师费、律师费、评估费、信息披露费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用48,248,383.79元后，公司本次募集资金净额为1,231,109,387.44元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕7-61号）。

（二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项目	序号	金额
募集资金净额	A	123,110.94
截至期初累计发生额	项目投入	74,471.93
	利息收入净额	3,113.26
本期发生额	项目投入	16,400.60

项 目		序号	金 额
	利息收入净额	C2	912.96
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	90,872.53
	利息收入净额	D2=B2+C2	4,026.22
应结余募集资金		E=A-D1+D2	36,264.63
实际结余募集资金		F	36,264.63
差异		G=E-F	

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》《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2025年修订）》（深证上〔2025〕481号）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《广东德尔玛科技股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理办法》，本公司及子公司广东德尔玛健康科技有限公司（原佛山市水护盾科技有限公司）对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构公司于2023年4月21日分别与广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行、中国建设银行股份有限公司佛山市分行和广发银行股份有限公司佛山分行签订了《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，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。“研发品控中心建设项目”已于2025年11月完成结项，项目对应募集资金专户（户名：广东德尔玛健康科技有限公司；账号：9550880239662900167）已于2025年12月25日办结注销手续。同时，本公司与广发银行股份有限公司佛山分行签订的《募集资金三方监管协议》已解除。

（二）募集资金专户存储情况

截至2025年12月31日，本公司及子公司广东德尔玛健康科技有限公司（原佛山市水护盾科技有限公司）有4个募集资金专户、1个定期存款账户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001365031146	5,119,362.60	募集资金专户
广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001364961872	89,370,180.13	募集资金专户
广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001364935139	28,089,858.10	募集资金专户
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	44050166734400001466	66,936.65	募集资金专户
广发银行股份有限公司佛山顺德北滘支行	9550880239662900167	已注销	
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	44050266734400000040	240,000,000.00	结构性存款
合计		362,646,337.48	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。
2. 用闲置募集资金进行现金管理情况

2025 年 4 月 24 日和 2025 年 5 月 16 日，公司分别召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议审议和 2024 年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行委托理财及部分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人民币 5 亿元的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。公司严格遵守审慎投资原则，严格筛选投资对象，选择规模较大抗风险能力强的大型金融机构，选择结构性存款、大额存单等安全性高、流动性好的保本型产品进行投资。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司对闲置募集资金进行现金管理情况详见下表：

单位：万元

受托方	产品名称	产品收益类型	期初余额	购买金额
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	结构性存款	保本浮动收益	30,000.00	
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	定期存款	保本固定收益		7,000.00
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	结构性存款	保本浮动收益		10,000.00
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	结构性存款	保本浮动收益		10,000.00

中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	结构性存款	保本浮动收益		3,000.00
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	结构性存款	保本浮动收益		7,000.00
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	结构性存款	保本浮动收益		7,000.00
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	结构性存款	保本浮动收益		10,000.00
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	结构性存款	保本浮动收益		10,000.00
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	结构性存款	保本浮动收益		4,000.00
合 计	——	——	30,000.00	68,000.00

(续上表)

起息日	到期日	预期年化收益率(%)	已收回金额	期末余额	已实现收益
2024/7/5	2025/1/6	1.25%-2.7%	30,000.00		289.28
2025/1/9	2025/10/9	1.35%	7,000.00		70.68
2025/1/10	2025/3/31	0.8%-2.7%	10,000.00		52.65
2025/1/13	2025/10/13	1%-2.7%	10,000.00		137.33
2025/1/17	2025/10/17	1%-2.7%	3,000.00		40.16
2025/4/22	2025/7/25	1.05%-2.7%	7,000.00		37.81
2025/8/1	2025/9/30	0.8%-2.4%	7,000.00		17.93
2025/10/22	2026/1/20	0.8%-2.2%		10,000.00	
2025/10/22	2026/3/30	0.8%-2.2%		10,000.00	
2025/11/17	2026/1/20	0.8%-2.2%		4,000.00	
合 计	——	——	74,000.00	24,000.00	645.84

3. 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2025 年 12 月 31 日，除上述购买结构性存款 24,000.00 万元外，公司尚未使用的募集资金全部按规定存放于募集资金专户中，未作其他用途。

(二) 募集资金投资项目出现延期情况的说明

2025 年 12 月 29 日召开第二届董事会第十五次会议，会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期及调整内部投资结构的议案》，同意公司在募集资金投资项目、实施主体和项目规模不发生变更的情况下，将“智能家电制造基地项目”“信息化建设项目”达到预计可使用状态时间由 2025 年 12 月 31 日延期至 2027 年 12 月 31 日，延期原因系：德尔玛公司募集资金投资的“智能家电制造基地项目”“信息化建设项目”虽然已在前期经过可行性论证，但为保证项目实施效果，合理控制成本，本公司放缓了项目投入节奏，部分项目建设预计无法在计划时间达到预计可使用状态，本公司根据募集资金投资项目的实际进展情况，经

审慎研究论证后决定对“智能家电制造基地项目”“信息化建设项目”募集资金投资项目进行延期。

（三）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司募投项目之研发品控中心建设项目和信息化建设项目无法单独核算效益，不进行单独财务评价。研发品控中心建设项目建成后，效益主要体现为公司新产品研发周期缩短，有利于公司开发新的产品，创造新的利润增长点，提高公司的整体核心竞争力；信息化建设项目建成后，效益主要体现为公司信息传递有效性的大幅提高，有利于增强公司市场反应速度优化公司资源配置，建立科学决策体系，为公司长期可持续发展提供有力支撑。

四、改变募集资金投资项目的资金使用情况

公司本期不存在变更募集资金投资项目的情况，但存在调整募投项目内部结构的情况。公司于2025年12月29日召开第二届董事会第十五次会议，会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期及调整内部投资结构的议案》，同意公司在募集资金投资项目、实施主体和项目规模不发生变化的情况下，调整“信息化建设项目”内部投资结构。“信息化建设项目”原规划于公司上市前制定，当时的信息化水平与需求已与当前实际情况存在差异。伴随公司业务发展和市场环境变化，产品研发、测试、客户反馈及营销平台等方面的信息化需求均已发生调整，原规划中部分投资安排已无法满足后续建设需要。为此，公司重新评估了该项目需求及实施方案，调整部分募投项目内部结构具体情况见下表：

序号	项目	调整前募集资金拟投入金额	调整后募集资金拟投入金额
1	建筑工程费及其他费用	128.50	150.00
2	硬件购置及安装费	508.00	800.00
3-1	软件购置及安装费—软件授权费及外部二次开发费	1,905.51	993.33
3-2	软件购置及安装费—软件服务费	244.61	450.00
3-3	软件购置及安装费—内部运维、优化升级、开发等		800.00
4	预备费	139.24	
5-1	外部项目运营实施费	767.47	200.00
5-1	内部项目运营实施费		300.00
	合计	3,693.33	3,693.33

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表



附件 1

募集资金使用情况对照表

2025 年度

编制单位：广东德尔玛科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		123,110.94	本年度投入募集资金总额		16,400.60					
报告期内变更用途的募集资金总额			已累计投入募集资金总额		90,872.53					
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
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)[注 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										
1. 智能家电制造基地项目	否	123,798.18	116,417.61	14,408.77	86,739.79	74.51	2027-12-31	[注 3]		否
2. 研发品控中心建设项目	否	12,683.94	3,000.00	1,636.69	3,083.91[注 2]	102.80	2025-11-30	不适用[注 4]		否
3. 信息化建设项目	否	9,965.43	3,693.33	355.14	1,048.83	28.40	2027-12-31	不适用[注 4]		否
承诺投资项目小计		146,447.55	123,110.94	16,400.60	90,872.53					
超募资金投向										
超募资金投向小计										
合 计	—	146,447.55	123,110.94	16,400.60	90,872.53	—	—		—	—

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“智能家电制造基地项目”和“信息化建设项目”尚在建设中，达到预定可使用状态时间由2025年12月31日延期至2027年12月31日，详见三(二)之说明。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
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	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据2023年6月21日第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十八次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，公司同意分别使用募集资金32,965.87万元和3,446.15万元置换预先投入募投项目和预先支付发行费用的自筹资金。募集资金置换于2023年6月完成，合计置换资金总额36,412.02万元。上述情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证，并出具了《关于广东德尔玛科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》(天健审(2023)7-563号)。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
用闲置募集资金进行现金管理情况	详见三(一)2之说明
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	详见三(一)3之说明
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

[注1]本公司于2023年6月21日召开第一届董事会第二十四次会议、第一届监事会第十八次会议，会议审议通过了《关于调整募投项目募集资金投入金额的议案》，同意公司调整募投项目拟投入募集资金金额。根据《广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》(以下简称《招股说明书》)中披露的募集资金

用途，公司首次公开发行股份募集资金扣除发行费用后拟投资于智能家电制造基地项目、研发品控中心建设项目、信息化建设项目。由于首次公开发行股票实际募集资金净额123,110.94万元小于《招股说明书》中拟使用的募集资金金额，为保障募集资金投资项目的顺利实施，公司根据募集资金投资项目实施和募集资金到位的实际情况，在不改变募集资金用途的前提下，根据发展现状和未来业务发展规划，对募集资金投资项目拟使用募集资金金额进行适当调整，拟使用募集资金投入金额不能满足以上投资项目的资金需求部分由公司通过自筹资金解决

[注2] “研发品控中心建设项目”对应的“截至期末累计投入金额3,083.91万元”均含利息收入

[注3] “智能家电制造基地项目”之部分项目已于2024年9月达到预定可使用状态并投入使用。本期产生的营业收入为140,889.53万元，营业毛利19,043.07万元，其余部分尚在筹建中

[注4] “研发品控中心建设项目”和“信息化建设项目”不直接产生经济效益



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

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：



中华人民共和国财政部制

本复印件仅供广东德尔玛科技股份有限公司天健审（2026）7-509号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2026年02月12日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供广东德尔玛科技股份有限公司天健审(2026)7-509号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。

证书编号 440100010014
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 02 年 0 月 日
Date of Issuance /y /m /d

2017年4月换发

姓名 杨克晶
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1989-03-10
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit

身份证号码 440105690310011
Identity card No.



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

年 月 日
/y /m /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

年 月 日
/y /m /d

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.



杨克晶 440100010014
年 月 日
/y /m /d

本复印件仅供广东德尔玛科技股份有限公司天健审(2026)7-509号报告后附之用，证明杨克晶是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

证书编号: 330000011329
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 02 月 19 日
Date of issuance /y /m /d


姓名: 林湧红
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1988-07-22
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
(特殊普通合伙)广东分所
Working unit

身份证号码: 44512119880722468X
Identity card No.



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

年 月 日
/y /m /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

年 月 日
/y /m /d

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.



林湧红 330000011329

年 月 日
/y /m /d

本复印件仅供广东德尔玛科技股份有限公司天健审(2026)7-509号报告后附之用, 证明林湧红是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。