

中山联合光电科技股份有限公司
截至 2023 年 12 月 31 日止
募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告
信会师报字[2024]第 ZI10290 号

目 录

页 次

一、	募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告	1-3
二、	募集资金存放与使用情况专项报告	1-5
三、	募集资金使用情况对照表	1
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	

关于中山联合光电科技股份有限公司2023年度募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告

信会师报字[2024]第ZI10290号

中山联合光电科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中山联合光电科技股份有限公司（以下简称“联合光电”）2023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”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

联合光电董事会的责任是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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2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）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《深圳证券交易所

创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映联合光电2023年度募集资金存放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，联合光电2023年度募集资金存放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）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了联合光电2023年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供联合光电为披露2023年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2024年4月24日

中山联合光电科技股份有限公司 2023年度募集资金存放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）》（证监会公告〔2022〕15 号）、《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》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的相关规定，本公司就 2023 年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

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

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意中山联合光电科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕26 号）核准，同意公司向特定对象发行 A 股股票 39,223,781 股，发行价格为 12.11 元/股，实际募集资金总额为人民币 474,999,987.91 元，扣除本次发行费用人民币 7,845,142.24 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 467,154,845.67 元。2021 年 12 月 14 日认购资金验资完成后，保荐机构国投证券股份有限公司（原名为“安信证券股份有限公司”）在扣除相关费用后向公司指定账户划转了认股款。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）对本次募集资金到位情况进行了审验，并于 2021 年 12 月 15 日出具了《中山联合光电科技股份有限公司公开发行股份募集资金验资报告》（XYZH/2021SZAA20355 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

1、以前年度已使用金额情况

公司已在《创业板 2020 年度向特定对象发行股票募集说明书（注册稿）》对募集资金置换先期投入作出如下安排：“在本次向特定对象发行股票募集资金到位之前，公司可根据项目进度的实际需要以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后按照相关法规规定的程序予以置换。”截至 2021 年 12 月 31 日前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为人民币 3,526.24 万元，公司募集资金 46,715.48 元尚未使用。

2022 年初，实际募集资金专户余额 46,972.74 万元（其中募投项目未使用募集资金 46,715.48 万元，待支付发行费用及利息收入

257.25 万元)。2022 年内，已结项募投项目“偿还银行贷款”的募集资金专项账户注销后存款利息转出 8.13 万元，募投项目“新型显示和智能穿戴产品智造项目”支出 6,872.35 万元(含置换金额)，募投项目“银行贷款偿还”7,500 万元，发行费用支出（含置换金额）255.56 万元，使用闲置募集资金购买理财产品未到期金额为 32,000 万元，累计收到理财收益 374.65 万元，累计收到银行存款利息收入扣除手续费等的净额为 78.40 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 789.74 万元。

2、2023 年度使用具体情况及结余情况

2023 年度，募投项目“新型显示和智能穿戴产品智造项目”支出 3,528.47 万元，使用闲置募集资金购买理财产品未到期金额为 30,000 万元，累计收到理财收益 1,218.26 万元，累计收到银行存款利息收入扣除手续费等的净额为 141.74 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 621.27 万元。具体如下：

项 目	募集资金发生额（万元）
2023 年 1 月 1 日募集资金专户余额	789.74
加：2023 年度收回前期理财本金	32,000.00
加：2023 年度到期收回理财产品收益	1,218.26
加：2023 年度银行专户利息收入	142.03
减：2023 年度银行专户手续费	0.29
减：2023 年度募投项目支出	3,528.47
减：2023 年度购买且未到期理财产品	30,000.00
截止 2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额	621.27

注释：本文中数值保留 2 位小数，若出现各分项数值之和与总数尾数不符的情况,均为四舍五入原因造成；下同。

二、向特定对象发行股票募集资金管理情况与存储情况

为规范公司募集资金管理，保护投资者合法权益，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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等有关法律法规、规范性文件的规定，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以保证募集资金的规范使用。

2022 年 1 月 11 日，公司及其全资子公司中山联合光电显示技术有限公司（以下简称“显示技术”）、保荐机构分别与兴业银行股份有限公司中山分行、东莞银行股份有限公司中山分行

签订了《募集资金三方监管协议》。募集资金专项账户开立情况如下：

项目名称	募集资金（元）	募集资金开户银行	银行账号
新型显示和智能穿戴产品智造项目	392,154,845.67	兴业银行股份有限公司中山分行	396000100100705361
偿还银行贷款	75,000,000.00	东莞银行股份有限公司中山分行	549000014304197
合计	467,154,845.67	—	—

三、2023 年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

2023 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 1）。

(二) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本报告期内，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2022 年 1 月 17 日召开了第三届董事会第 5 次临时会议及第三届监事会第 4 次临时会议，审议通过了关于《使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》的议案，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及支付的不含税发行费用共计 3,689.12 万元，其中，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为人民币 3,526.24 万元。截止 2022 年 1 月 17 日已置换完毕。具体详情请见公司于 2022 年 1 月 18 日在巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2022-004）。监事会、独立董事、会计师事务所及保荐机构均发表了明确同意的意见。

(四) 结余募集资金使用情况

2023 年度，公司不存在结余募集资金使用情况。

(五) 超募资金使用情况

向特定对象发行股票项目不存在超募资金。

(六) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2022 年 10 月 21 日召开了第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了关于《全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理》的议案，同意在保证募集资金投资项目正常进行及确保资金安全的前提下，全资子公司显示技术使用向特定对象发行股票暂时闲置募集资金不超过人民币 33,000 万元进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、满足保本要求的理财产品，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用。监事会、独立董事以及保荐机构均发表了明确同意的意见。公司于 2023 年 10 月 20 日分别召开了第三届董事会第十次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了关于《全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理》的议案，鉴于前次审议的募集资金现金管理额度有效期将届满，公司同意全资子公司显示技术在保证募投项目正常进行及确保资金安全的前提下，使用向特定对象发行股票暂时闲置募集资金不超过人民币 32,000 万元进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、满足保本要求的理财产品，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用。监事会、独立董事以及保荐机构均发表了明确同意的意见。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

公司未使用的募集资金存储于银行募集资金专管账户。

(八) 募集资金投资项目的实施地点变更情况

2023 年度，公司募投项目实施地点无变化。

(九) 募集资金投资项目的延期情况

公司于 2023 年 7 月 7 日召开第三届董事会第 13 次临时会议及第三届监事会第 8 次临时会议，审议通过了关于《在建募集资金投资项目重新论证并延期》的议案。根据公司在建募投项目的建设进度和募集资金使用进度，在不改变募投项目实施主体、实施地点、募集资金投资用途及投资规模的情况下，公司对在建的 2020 年度向特定对象发行股票募投项目“新型显示和智能穿戴产品智造项目”进行了重新论证并延期，将该项目的建设周期由 30 个月延长为 48 个月，即募投项目“新型显示和智能穿戴产品

智造项目”的建设完成时间（项目达到预定可使用状态日期）延期 1.5 年至 2024 年 12 月 31 日。监事会、独立董事以及保荐机构均发表了明确同意的意见。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

2023 年度，公司未发生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

公司已按《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》和《募集资金管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整披露了募集资金的存放与使用情况。不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规的情况。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2024 年 4 月 24 日经董事会批准报出。

附表：1 募集资金使用情况对照表

中山联合光电科技股份有限公司董事会

2024年4月24日

向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

2023年度

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		46,715.48		2023 年度投入募集资金总额			3,528.47			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			17,900.82			
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00								
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)	2023 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	2023 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										
新型显示和智能穿戴	否	39,215.48	39,215.48	3,528.47	10,400.82	26.52	2024 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
偿还银行贷款	否	7,500.00	7,500.00	0.00	7,500.00	100.00	2022 年 01 月 17 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	46,715.48	46,715.48	3,528.47	17,900.82	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款										
补充流动资金										
超募资金投向小计										
合计		46,715.48	46,715.48	3,528.47	17,900.82	-	-	0.00	-	-