

深圳市路维光电股份有限公司
以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鉴证报告
天职业字[2022]40469号

目 录

以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鉴证报告	1
以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专项说明	3

深圳市路维光电股份有限公司

以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鉴证报告

天职业字[2022]40469号

深圳市路维光电股份有限公司：

我们接受委托，对后附的深圳市路维光电股份有限公司（以下简称“路维光电”）管理层编制的《深圳市路维光电股份有限公司以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专项说明》（以下简称《专项说明》）进行鉴证。

一、管理层的责任

路维光电管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据；按照《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）》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》的规定编制的要求编制《深圳市路维光电股份有限公司以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专项说明》，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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。

三、鉴证结论

我们认为，路维光电管理层编制的《深圳市路维光电股份有限公司以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专项说明》与实际使用情况相符。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供深圳市路维光电股份有限公司为以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之目的，不得用作任何其他目的。

附件：《深圳市路维光电股份有限公司以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专项说明》

[此页无正文]



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



附件：

深圳市路维光电股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的 自筹资金的专项说明

一、募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 7 月 12 日签发的“证监许可[2022]1476 号”文《关于同意深圳市路维光电股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，深圳市路维光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“路维光电”）获准向社会公开发行的人民币普通股股票 3,333.36 万股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格人民币 25.08 元，募集资金总额为人民币 836,006,688.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 75,496,204.42 元，实际募集资金净额为人民币 760,510,483.58 元。上述资金于 2022 年 8 月 12 日到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 15 日出具了天职业字[2022]39346 号验资报告。

二、承诺募集资金投资项目情况

根据路维光电《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》披露的募集资金项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

项目名称	投资总额	拟使用募集资金额
高精度半导体掩膜版与大尺寸平板显示掩膜版扩产项目	26,558.31	26,558.31
路维光电研发中心建设项目	3,446.95	3,446.95
补充流动资金	10,500.00	10,500.00
合计	<u>40,505.26</u>	<u>40,505.26</u>

根据《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》，在本次募集资金到位前，公司将根据上述项目的实际进度，以自筹资金支付项目投资款。公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费用后，将用于支付项目剩余款项及置换先期投入。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2022 年 9 月 1 日止，本公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项为人民币 4,195.55 万元，具体运用情况如下：

单位：人民币万元

项目名称	已预先投入资金
高精度半导体掩膜版与大尺寸平板显示掩膜版扩产项目	4,195.55
合计	<u>4,195.55</u>

四、以自筹资金预先支付发行费用情况

本次公司公开发行费用（不含增值税）人民币 7,549.62 万元，其中保荐及承销费不含税总额人民币 5,488.34 万元，人民币 5,205.32 万元已在募集资金中扣除。截至 2022 年 9 月 1 日止，公司已用自筹资金支付公开发行费用人民币 663.16 万元（不含增值税），本次拟置换人民币 663.16 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

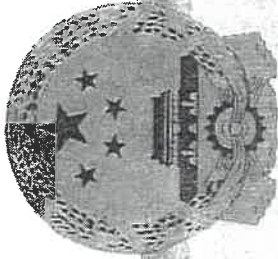
项目	自筹资金预先支付金额（不含税）
保荐、承销费用	283.02
审计及验资费用	222.64
律师费用	108.49
发行手续费用及其他费用	49.01
合计	<u>663.16</u>

五、置换募投资金的实施

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（2022 年修订）》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等有关法律、法规和制度的规定，本公司拟以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，还须经公司董事会审议通过，并经保荐机构发表明确同意意见后方可实施。

深圳市路维光电股份有限公司

二〇二二年九月九日



营业执照

统一社会信用代码

911101085922425568



扫描二维码
可在北京信用信息公示
系统了解更多登记
信息，许可，监管信息。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

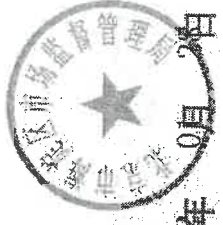
合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域

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）
（一）企业会计报表、审计报告、验资报告、清算审计、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；
（二）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（三）基本建设年度决算审计；
（四）代理记账；
（五）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（六）法律、法规规定的其他业务；
（七）企业资本验证、出具验资报告；
（八）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（九）基本建设年度决算审计；
（十）代理记账；
（十一）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（十二）法律、法规规定的其他业务；
（十三）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（十四）基本建设年度决算审计；
（十五）代理记账；
（十六）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（十七）法律、法规规定的其他业务；
（十八）企业资本验证、出具验资报告；
（十九）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（二十）基本建设年度决算审计；
（二十一）代理记账；
（二十二）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（二十三）法律、法规规定的其他业务；
（二十四）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（二十五）基本建设年度决算审计；
（二十六）代理记账；
（二十七）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（二十八）法律、法规规定的其他业务；
（二十九）企业资本验证、出具验资报告；
（三十）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（三十一）基本建设年度决算审计；
（三十二）代理记账；
（三十三）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（三十四）法律、法规规定的其他业务；
（三十五）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（三十六）基本建设年度决算审计；
（三十七）代理记账；
（三十八）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（三十九）法律、法规规定的其他业务；
（四十）企业资本验证、出具验资报告；
（四十一）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（四十二）基本建设年度决算审计；
（四十三）代理记账；
（四十四）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（四十五）法律、法规规定的其他业务；
（四十六）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（四十七）基本建设年度决算审计；
（四十八）代理记账；
（四十九）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（五十）法律、法规规定的其他业务；
（五十一）企业资本验证、出具验资报告；
（五十二）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（五十三）基本建设年度决算审计；
（五十四）代理记账；
（五十五）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（五十六）法律、法规规定的其他业务；
（五十七）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（五十八）基本建设年度决算审计；
（五十九）代理记账；
（六十）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（六十一）法律、法规规定的其他业务；
（六十二）企业资本验证、出具验资报告；
（六十三）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（六十四）基本建设年度决算审计；
（六十五）代理记账；
（六十六）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（六十七）法律、法规规定的其他业务；
（六十八）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（六十九）基本建设年度决算审计；
（七十）代理记账；
（七十一）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（七十二）法律、法规规定的其他业务；
（七十三）企业资本验证、出具验资报告；
（七十四）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（七十五）基本建设年度决算审计；
（七十六）代理记账；
（七十七）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（七十八）法律、法规规定的其他业务；
（七十九）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（八十）基本建设年度决算审计；
（八十一）代理记账；
（八十二）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（八十三）法律、法规规定的其他业务；
（八十四）企业资本验证、出具验资报告；
（八十五）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（八十六）基本建设年度决算审计；
（八十七）代理记账；
（八十八）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（八十九）法律、法规规定的其他业务；
（九十）企业资本验证、出具验资报告；
（九十一）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（九十二）基本建设年度决算审计；
（九十三）代理记账；
（九十四）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（九十五）法律、法规规定的其他业务；
（九十六）企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；
（九十七）基本建设年度决算审计；
（九十八）代理记账；
（九十九）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
（一百）法律、法规规定的其他业务。



登记机关

2022年03月



证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



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

2006年10月27日

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年10月27日

事务所
CPAs

10

姓名 Full name	扶文亮	性别 Sex	男	出生日期 Date of birth	1977-08-04	工作单位 Working unit	深圳皇嘉会计师事务所	身份证号码 Identity card No.	43042170804067
-----------------	-----	-----------	---	-----------------------	------------	----------------------	------------	----------------------------	----------------





年度检验登记

Annual Renewal Registration

证书编号:
No. of Certificate

440300251137

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年11月13日

4

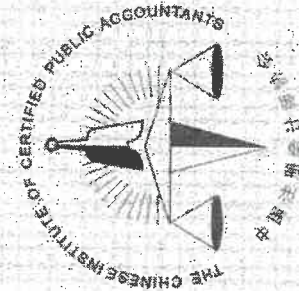
年度检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



扶文亮
440300251137
深圳市注册会计师协会




6



姓名: 陈泽霖
 Full name: 陈泽霖
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1993-09-24
 Date of birth: 1993-09-24
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊
 身份证书编号: 360735199309243017
 Identity card No.: 360735199309243017



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: 110101500183

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 2018年04月11日



陈泽霖
 110101500183
 深圳市注册会计师协会

年 月 日
 年 月 日