

## 目 录

- 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····第 1—2 页
  
- 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告 ·····第 3—11 页

# 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2024〕943号

杭州联德精密机械股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的杭州联德精密机械股份有限公司（以下简称联德股份公司）管理层编制的2023年度《关于募集资金年度存放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

本鉴证报告仅供联德股份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联德股份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

联德股份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）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（2023年12月修订）》（上证发〔2023〕193号）的规定编制《关于募集资金年度存放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联德股份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，联德股份公司管理层编制的 2023 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《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）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（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕193 号）的规定，如实反映了联德股份公司募集资金 2023 年度实际存放与使用情况。

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：

二〇二四年四月二日

# 杭州联德精密机械股份有限公司

## 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

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）和上海证券交易所印发的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2023年12月修订）》（上证发〔2023〕193号）的规定，将本公司2023年度募集资金存放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《关于核准杭州联德精密机械股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕3550号），本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有上海市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票6,000.00万股，每股面值1元，发行价为每股人民币15.59元，募集资金总额为93,540.00万元，坐扣承销费用4,507.00万元后的募集资金为89,033.00万元，已由主承销商中信证券股份有限公司于2021年2月24日汇入本公司在中信银行上海分行开立的账号为8110201013101287274的募集资金监管账户。另减除保荐费、律师费、审计及验资费、法定信息披露费及发行手续费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,910.05万元后，公司本次募集资金净额为86,122.95万元。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〔2021〕71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	86,122.95
截至期初累计发生额	项目投入	43,777.93
	理财收益、汇兑损益及利	2,585.49

项 目		序号	金 额
	息收入净额		
本期发生额	项目投入	C1	27,613.05
	理财收益、汇兑损益及利息收入净额	C2	1,310.54
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	71,390.98
	理财收益、汇兑损益及利息收入净额	D2=B2+C2	3,896.03
应结余募集资金		E=A-D1+D2	18,628.00
实际结余募集资金		F	18,628.00
差异		G=E-F	

## 二、募集资金管理情况

### (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）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（2023年12月修订）》（上证发（2023）193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《杭州联德精密机械股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中信证券股份有限公司于2021年2月24日与中信银行上海分行签订了《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。三方监管协议与上海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。

在部分变更募集资金用途后，公司根据《管理制度》的相关规定，在银行新开设了募集资金专户，并连同海宁弘德机械有限公司及保荐机构中信证券股份有限公司于2021年5月26日与招商银行杭州九堡支行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，连同浙江明德精密机械有限公司及保荐机构中信证券股份有限公司于2021年5月26日与杭州银行西湖支行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。四方监管协议与上海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。

根据公司业务及实施募投项目的需要，公司根据《管理制度》的相关规定，在银行新开设了募集资金专户，并连同浙江明德精密机械有限公司及保荐机构中信证券股份有限公司于2022年9月22日与杭州银行西湖支行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。四方监管协议与上海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。

## （二）募集资金专户存储情况

1. 截至2023年12月31日，本公司有5个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

开户银行	银行账号	币种	募集资金余额 (元)	折合人民币 (元)	备注
中信银行上海分行	8110201013101287274	人民币	10,621,915.76	10,621,915.76	募集资金专户
杭州银行西湖支行	3301040160017853659	人民币	11,564,573.93	11,564,573.93	募集资金专户
杭州银行西湖支行	3301040160021794055	日元	354,660,782.00	17,808,581.85	募集资金专户
杭州银行西湖支行	3301040160021794568	欧元	38,820.25	305,096.11	募集资金专户
招商银行杭州九堡支行	571915823810602	人民币	15,979,812.50	15,979,812.50	募集资金专户
合计				56,279,980.15	

注：因浙江德清经济开发区平台能级提升需要，当地管理委员会向子公司浙江明德精密机械有限公司按原出让价回购部分土地使用权。公司已于2023年收到上述土地使用权处置款项24.88万元。基于审慎考虑，公司已于2024年3月27日将收到的上述土地使用权处置款划转至募集资金账户

2. 截至2023年12月31日，本公司尚未赎回的用于现金管理的募集资金余额为13,000.00万元，具体明细如下：

产品名称	发行银行	金额（人民币万元）
大额定期存单	杭州银行西湖支行	5,000.00
大额定期存单	杭州银行西湖支行	1,000.00
大额定期存单	中国农业银行杭州九堡支行	3,000.00
大额定期存单	中国农业银行杭州九堡支行	3,000.00
大额定期存单	中国农业银行杭州九堡支行	1,000.00
合计		13,000.00

## 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

募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司用于补充流动资金项目，系为了满足公司经营规模持续扩大对营运资金的需求，无法单独核算效益。

#### **四、变更募集资金投资项目的资金使用情况**

(一) 变更募集资金投资项目情况表

1. 变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

2. 变更募集资金投资项目情况说明

(1) 部分变更募集资金用途的原因

公司是机械设备零部件制造商，拥有完整的“铸造+机械加工+产品组装”产业链，主要产品涵盖压缩机、工程机械、食品机械等部件，广泛应用于通用设备、工程、矿山、食品加工及包装等领域。近年来，虽受中美贸易摩擦及公共卫生事件影响，公司销售收入有所波动，但整体销售规模及订单数量仍较大。公司工厂处于高负荷运转状态、产能利用率整体处于高位水平。未来随着装备制造业的稳定发展、中美贸易关系缓解及公共卫生事件好转，公司下游客户市场需求将进一步增加，若产能得不到有效扩展，产能不足将成为制约未来公司发展的瓶颈。

目前装备制造业处于稳步提升状态，对机械设备零部件的需求也不断扩大，其中风电行业更是处于高速发展状态，对于大型风电装备零部件的需求增加，但公司目前主要产品为压缩机、工程机械、食品机械等零部件，大型风电装备密封零部件目前只有少量生产和销售。为确保公司持久稳健发展，公司有必要扩大生产能力，不仅可满足公司现有产品需求的增加，还能充分满足新产品规模生产的需求。

为满足客户的一站式需求及日益增长的市场需求，公司致力于扩大生产能力、打造工序一体化，以达到增强规模化经营优势、提升风险抵抗能力的目的。受原募投项目场地限制、铸造产能限制、达产后运输费用支出等因素影响，为防止项目实施后无法实现预期效益，因而决定变更原有项目。原年产 65,000 套高精度机械零部件技改项目变更为高精度机械零部件生产建设项目，年新增 125,000 套高精度机械零部件技改项目变更为年新增 34,800 套高

精度机械零部件技改项目。

(2) 部分变更募集资金用途的决策程序及信息披露情况

2021年4月25日，公司二届三次董事会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司已于2021年4月27日进行了公告。2021年5月17日，公司2020年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司已于2021年5月18日进行了公告。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

详见本报告三(三)之说明。

(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本年度公司不存在募集资金投资项目外转让或置换情况。

## 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

2. 变更募集资金投资项目情况表

杭州联德精密机械股份有限公司



二〇二四年四月二日



附件 1

## 募集资金使用情况对照表

2023 年度

编制单位：杭州联德精密机械股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额				86,122.95	本年度投入募集资金总额				27,613.05			
变更用途的募集资金总额				65,283.26	已累计投入募集资金总额				71,390.98			
变更用途的募集资金总额比例				75.80%								
承诺投资项目	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	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
年产 65,000 套高精度机械零部件技改项目	是	22,921.00										
年新增 125,000 套高精度机械零部件技改项目	是	42,362.26										
高精度机械零部件生产建设项目	否	57,594.86	57,594.86	57,594.86	26,714.81	44,448.35	-13,146.51	77.17	2024 年 12 月[注 2]	不适用[注 1]	不适用[注 1]	否
年新增 34,800 套高精度机械零部件技改项目	否	7,688.40	7,688.40	7,688.40	898.24	6,102.94	-1,585.46	79.38	2023 年 12 月	2,476.28	不适用[注 3]	否
补充流动资金项目	否	20,839.69	20,839.69	20,839.69		20,839.69	-	100.00	不适用	不适用	不适用	否

合 计	—	—	86,122.95	86,122.95	27,613.05	71,390.98	-14,731.97	—	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
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，投资相关产品的情况	<p>2021年3月，公司二届二次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响公司募集资金投资计划正常进行的前提下，拟使用不超过8亿元人民币的暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、低风险、稳健型的理财产品，包含但不限于协定存款、通知存款、结构性存款等。2022年3月，公司二届十一次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响公司募集资金投资计划正常进行的前提下，拟使用不超过4.5亿元人民币的暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、低风险、稳健型的理财产品，包含但不限于协定存款、通知存款、结构性存款等。2023年3月，公司二届十九次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响公司募集资金投资计划正常进行的前提下，拟使用不超过3亿元人民币的暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、低风险、稳健型的理财产品，包含但不限于协定存款、通知存款、结构性存款等。</p> <p>2021年度公司使用闲置募集资金购买上述银行理财产品、定期存款、结构性存款79,000.00万元，赎回用于购买上述银行理财产品、定期存款、结构性存款的募集资金27,000.00万元，截至2021年12月31日，尚未到期的闲置募集资金用于现金管理的余额为52,000.00万元，其中结构性存款45,000.00万元，大额定期存单7,000.00万元。</p> <p>2022年度公司使用闲置募集资金购买上述银行理财产品、定期存款、结构性存款66,000.00万元，赎回用于购买上述银行理财产品、定期存款、结构性存款的募集资金78,000.00万元，截至2022年12月31日，尚未到期的闲置募集资金用于现金管理的余额为40,000.00万元，其中结构性存款26,000.00万元，大额定期存单14,000.00万元。</p> <p>2023年度公司使用闲置募集资金购买上述银行理财产品、定期存款、结构性存款24,000.00万元，赎回用于购买上述银行理财产品、定期存款、结构性存款的募集资金51,000.00万元，截至2023年12月31日，尚未到期的闲置募集资金用于现金管理的余额为13,000.00万元，其中大额定期存单13,000.00万元。</p>											
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	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，年新增 34,800 套高精度机械零部件技改项目已整体达到预定可使用状态，该项目拟投入募集资金合计 7,688.40 万元，累计投入募集资金合计 6,102.94 万元，节余募集资金合计 1,597.98 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费的净额&lt;含购买银行理财产品收益&gt;12.52 万元）。</p> <p>年新增 34,800 套高精度机械零部件技改项目募集资金结余的原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目实施期间控制采购成本，项目预备费结余；</li> <li>2. 进口设备关税等税费全部由自有资金支付；</li> <li>3. 受益于设备采购周期内的汇率波动，进口设备成本低于预期采购价；</li> <li>4. 为提高募集资金使用效率，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理取得部分收益。</li> </ol> <p>为进一步提高募集资金使用效率，经 2023 年 12 月 22 日公司二届二十四次董事会决议，年新增 34,800 套高精度机械零部件技改项目结余资金永久补充流动资金（具体以实际资金转出当日的募集资金专户余额为准），截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未将上述结余募集资金从募集资金专用账户转出至公司一般结算账户。</p>
募集资金其他使用情况	不适用

[注 1]高精度机械零部件生产建设项目尚处于建设期，故未产生效益

[注 2]经公司二届二十四次董事会审议，高精度机械零部件生产建设项目受全球公共卫生事件等不可抗力因素影响，项目尚有部分设备未安装完毕，整体达到预定可使用状态日期调整至 2024 年 12 月

[注 3]年新增 34,800 套高精度机械零部件技改项目已于 2023 年末完工投产。由于该项目营运时间较短，故不适用预计效益评价，2023 年度产生效益 2,476.28 万元

附件 2

## 变更募集资金投资项目情况表

2023 年度

编制单位：杭州联德精密机械股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额	截至期末计划 累计投入金额 (1)	本年度 实际投入金额	实际累计 投入金额 (2)	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	变更后的项目 可行性是否发生 重大变化
高精度机械零部 件生产建设项目	年产 65,000 套 高精度机械零 部件技改项目	57,594.86	57,594.86	26,714.81	44,448.35	77.17	2024 年 12 月	不适用	不适用	否
年新增 34,800 套高精度机械零 部件技改项目	年新增 125,000 套高精度机械 零部件技改项 目	7,688.40	7,688.40	898.24	6,102.94	79.38	2023 年 12 月	2,476.28	不适用	否
合 计	—	65,283.26	65,283.26	27,613.05	50,551.29	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）				详见本报告四(一)2 之说明。						
未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）				不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用						