

东莞怡合达自动化股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止
前次募集资金使用情况报告及鉴证报告
信会师报字[2023]第 ZI10095 号

立信
(特
文
件

关于东莞怡合达自动化股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止
前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

目 录

	页 次
一、 前次募集资金使用情况报告的鉴证报告	1-2
二、 前次募集资金使用情况报告	1-5

关于东莞怡合达自动化股份有限公司 截至2022年12月31日止 前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

信会师报字[2023]第ZI10095号

东莞怡合达自动化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的东莞怡合达自动化股份有限公司（以下简称“东莞怡合达公司”）截至2022年12月31日止前次募集资金使用情况报告（以下简称“前次募集资金使用情况报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

东莞怡合达公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的相关规定编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、执行和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，确保前次募集资金使用情况报告真实、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前次募集资金使用情况报告发表鉴证结论。

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中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对前次募集资金使用情况报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的相关规定编制，如实反映东莞怡合达公司截至2022年12月31日止前次募集资

金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，东莞怡合达公司截至2022年12月31日止前次募集资金使用情况报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的相关规定编制，如实反映了东莞怡合达公司截至2022年12月31日止前次募集资金使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供东莞怡合达公司为申请向特定对象发行股票之用，不适用于任何其他目的。

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

2023年3月30日

东莞怡合达自动化股份有限公司截至2022年12月31日止

前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的相关规定，本公司将截至2022年12月31日止前次募集资金使用情况报告如下：

一、 前次募集资金基本情况

(一) 前次募集资金的数额、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意东莞怡合达自动化股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可(2021)1717号)，本公司由主承销商东莞证券股份有限公司采用询价方式，向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票40,010,000股，发行价为每股人民币14.14元，共计募集资金565,741,400.00元，坐扣承销和保荐费用45,754,716.98元后的募集资金为519,986,683.02元，已由主承销商东莞证券股份有限公司于2021年7月16日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用14,231,136.79元以及前期预付的不含税保荐费1,415,094.34元后，公司本次募集资金净额为504,340,451.89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)3-48号)。

(二) 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2022年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

金额单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2022年12月31日余额	备注
中国工商银行东莞分行营业部	2010021329200532776	35,000.00	0.00	2022年2月14日已销户
平安银行股份有限公司东莞虎门支行	15000107227164	434.05	0.00	2022年4月20日已销户
平安银行股份有限公司昆山支行	15557715000078	15,000.00	0.00	2022年2月28日已销户
合计		50,434.05		

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

本公司前次募集资金使用情况对照表请详见附表1。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司前次募集资金投资项目不存在变更情况。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

(四) 暂时闲置募集资金使用情况

本公司前次募集资金不存在闲置募集资金的使用。

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表请详见附表2。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

东莞怡合达企业信息化管理升级建设项目的投产,将对公司现有信息和数字化系统从硬件、软件、技术人才进行全面的升级,提升公司信息化系统数据传输的稳定性、数据处理和分析的高效性。该项目主要为公司业务发展提供信息和数字化管理能力支撑,不会产生直接的经济效益,但是对公司经济效益的持续增长具有十分重要的间接影响。综上,该项目无法单独量化测算实际经济效益。

(三) 前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况

截至2022年12月31日,苏州怡合达自动化科技有限公司自动化零部件制造项目累计实现收益548.18万元,低于项目承诺效益20%,主要系苏州怡合达公司于2021年下半年开始经营,苏州怡合达公司在2022年7月之前经营品种主要为工业铝型材,且主要对东莞怡合达公司销售,由于经营单一品种工业铝型材利润率较低的影响使得净利润未达预计效益。2022年7月之后,苏州怡合达公司的FA自动化零部件业务中其他类别产品开始陆续独立面对华东市场客户群开展经营,随着华东地区客户业务规模的扩大,苏州怡合达公司预计未来可以达到预期效益。

四、 前次募集资金投资项目的资产运行情况

本公司不存在前次募集资金用于认购股份的情况。

五、 报告的批准报出

本报告于 2023 年 3 月 30 日经董事会批准报出。

附表：1、前次募集资金使用情况对照表

2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

东莞怡合达自动化股份有限公司

2023年3月30日

附表 1

前次募集资金使用情况对照表

截止 2022 年 12 月 31 日

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额[注 1]：		50,434.05		已累计使用募集资金总额[注 2]：50,454.32			
变更用途的募集资金总额：		无		各年度使用募集资金总额：			
变更用途的募集资金总额比例：		无		2021 年度：		50,454.27	
投资项目		无		2022 年度：		0.05	
		募集资金投资总额		截止日募集资金累计投资总额			
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金总额	实际投资金额	募集资金总额	实际投资金额	项目达到预定可使用状态日期
1	东莞怡合达智能制造供应链华南中心	东莞怡合达智能制造供应链华南中心	77,922.11	35,018.47	35,000.00	35,018.47	2022/12/31
2	苏州怡合达自动化科技有限公司自动化零部件制造项目	苏州怡合达自动化科技有限公司自动化零部件制造项目	30,673.63	15,001.75	15,000.00	15,001.75	2022/12/31
3	东莞怡合达企业信息化管理升级	东莞怡合达企业信息化管理升级	6,000.00	434.10	6,000.00	434.10	2022/12/31
合计			114,595.74	50,454.32	50,434.05	50,454.32	20.27

[注 1]募集资金总额为扣除与本次发行有关的发行费用（不含税）后的募集资金净额

[注 2]本年度投入募集资金总额及已累计投入募集资金总额超出募集资金总额的部分为募集资金利息收入

附表 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止 2022 年 12 月 31 日

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日 投资项目 累计利 产利率	承诺效益						最近三年实际效益[注 1]			截止日 累计实现效 益	是否达到 预计效益 [注 2]
			T+1	T+2	T+3	T+4	T+5	T+6	2020 年	2021 年	2022 年		
1	东莞怡合达智能制 造供应链华南中心	95.45%	-	3,792.00	9,449.62	12,110.87	15,105.25	15,394.26	不适用	6,992.22	49,289.56	56,281.78	是
2	苏州怡合达自动化 科技有限公司自动 化零部件制造项目	89.99%	-	1,492.70	3,750.39	4,766.33	5,946.14	6,037.32	不适用	-1,082.26	1,630.44	548.18	否
3	东莞怡合达企业信 息化管理升级								不适用				

[注 1] 东莞怡合达智能制造供应链华南中心的房屋建筑物于 2021 年 10 月 31 日达到预定可使用状态，2021 年项目实际效益为 2021 年 11-12 月效益；苏州怡合达自动化科技有限公司自动化零部件制造项目的房屋建筑物于 2021 年 9 月 30 日达到预定可使用状态，2021 年项目实际效益为 2021 年 10-12 月效益；东莞怡合达企业信息化管理升级项目本年度实现的效益不适用的原因详见本说明三(二)

[注 2] 苏州怡合达自动化科技有限公司自动化零部件制造项目本年度实现的效益未达到预计效益，主要原因详见本说明三(三)

