

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告·····	第 3—10 页
三、附件·····	第 11—14 页
（一）本所执业证书复印件 ·····	第 11 页
（二）本所营业执照复印件 ·····	第 12 页
（三）本所签字注册会计师证书复印件 ·····	第 13—14 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2023〕3-81号

深圳新益昌科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的深圳新益昌科技股份有限公司（以下简称新益昌公司）管理层编制的截至2022年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供新益昌公司向不特定对象发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为新益昌公司向不特定对象发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

新益昌公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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新益昌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，新益昌公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合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》的规定，如实反映了新益昌公司截至2022年12月31日的前次募集资金使用情况。

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：

二〇二三年四月六日

深圳新益昌科技股份有限公司

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》的规定，将本公司截至2022年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

(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《关于同意深圳新益昌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〔2021〕928号），本公司由主承销商中泰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25,533,600股，发行价为每股人民币19.58元，共计募集资金499,947,888.00元，坐扣不含税承销和保荐费用30,496,612.72元后的募集资金为469,451,275.28元，已由主承销商中泰证券股份有限公司于2021年4月23日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、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25,189,964.31元以及前期预付的承销及保荐费2,000,000.00元后，公司本次募集资金净额为442,261,310.97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）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕3-21号）。

(二) 前次募集资金在专项账户中的存放情况

1. 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 [注]	2022年12月31 日余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	15010078801500002 772		1,440.14	募集资金 账户
上海浦东发展银行股份有限公司深圳沙井支行	79180078801400001 338	31,095.08	9,548.11	募集资金 账户
中国民生银行深圳南海支行	680168881	3,746.40		募集资金 账户，2022

开户银行	银行账号	初始存放金额 [注]	2022年12月31 日余额	备注
				年11月30 日已销户
中国银行深圳桥和支行	751074674405	12,103.65	38.28	募集资金 账户
合计		46,945.13	11,026.53	

[注] 初始存放金额与前次发行募集资金净额差异为2,719.00万元，系上网发行费、招股说明书印刷费、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2,519.00万元以及前期预付的承销及保荐费200.00万元

2. 截至2022年12月31日，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金15,000.00万元。

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件1。

三、前次募集资金变更情况

“新益昌智能装备新建项目”及“新益昌研发中心建设项目”达到预计可使用状态的时间变更

根据2022年11月29日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，公司基于审慎性原则，结合当前募投项目实施进展情况，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资项目规模不发生变更的情况下，对募投项目达到预计可使用状态的时间进行了调整，具体如下：

序号	项目名称	调整前达到预定 可使用状态日期	调整后达到预定 可使用状态日期
1	新益昌智能装备新建项目	2022年12月	2023年12月
2	新益昌研发中心建设项目	2022年12月	2023年12月

“新益昌智能装备新建项目”由于在项目实际投入过程中，因宏观形势变化，公司物流运输受到较大程度的影响，厂房建设、设备引进等工作进度不及预期，导致公司的募投项目实施进度放缓；“新益昌研发中心建设项目”由于受宏观形势变化和经济环境多因素影响，拟购置区域内的写字楼供求状态及市场价格波动较大，导致未能找到符合募投项目定位的合适价位及面积的写字楼，项目整体进展滞后。

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

本公司新益昌智能装备新建项目承诺投资总额 28,376.08 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，新益昌智能装备新建项目实际投资金额为 15,168.71 万元，与承诺投资差异 13,207.37 万元，主要系：（1）募集资金投资项目尚余部分尾款未支付；（2）项目尚在建设过程中。

本公司新益昌研发中心建设项目承诺投资总额 12,103.65 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，新益昌研发中心建设项目实际投资金额为 0.00 万元，与承诺投资差异 12,103.65 万元，主要系该项目尚未开始建设，尚未使用募集资金所致。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（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详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

新益昌研发中心建设项目作为公司研发能力提升建设项目，不直接产生收益，无法单独核算效益，但项目实施后可增强公司的研发能力，进一步巩固和提高公司的核心竞争力。

补充流动资金主要为了满足与公司主营业务相关的经营活动需求，无法单独核算效益，但通过增加公司营运资金，提高公司资产运转能力和支付能力，提高公司经营抗风险能力，对公司经营业绩产生积极影响，从而间接提高公司效益。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

本公司新益昌智能装备新建项目主要厂房产于 2022 年 10 月达到预计可使用状态，截至 2022 年 12 月 31 日累计实现效益 55.90 万元，累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上主要系新益昌智能装备新建项目的部分厂房实现效益的时间较短。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在用于认购股份的情况。

八、闲置募集资金的使用

1. 使用闲置募集资金进行现金管理

公司 2021 年 5 月 21 日第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用暂时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 2 亿元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，购买期限不超过 12 个月的保本型金融理财产品，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2022 年 5 月 20 日，公司已赎回所有理财产品，取得理财收益 530.55 万元，本金及理财收益均已到账，并归还至募集资金专户。

公司 2022 年 5 月 23 日第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 2 亿元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，购买期限不超过 12 个月的保本型金融理财产品，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，截至 2022 年 12 月 31 日，公司已赎回所有理财产品，取得理财收益 139.92 万元，本金及理财收益均已到账，并归还至募集资金专户。

2. 使用闲置募集资金暂时补充流动资金

本公司于 2021 年 5 月 21 日召开第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。为了提高募集资金使用效率，降低公司财务成本，公司使用总额不超过 9,000.00 万元的部分暂时闲置募集资金临时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限不超过 12 个月，自公司董事会审议通过之日起计算。2022 年 5 月 19 日，公司已将上述临时补充流动资金的 9,000.00 万元闲置募集资金全部归还至相应募集资金专用账户。

本公司于 2022 年 5 月 23 日召开公司第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。为了提高募集资金使用效率，降低公司财务成本，公司使用总额不超过 15,000.00 万元的闲置募集资金临时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限不超过 12 个月，自公司董事会审议通过之日起计算。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未将上述临时补充流动资金的 15,000.00 万元闲置募集资金归还至相应募集资金专用账户。

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金已累计投入募集资金投资项目的金额为 18,915.11 万元，募集资金结余金额为 26,026.53 万元（包括累计收到的银行存款利息及理

财产品收益扣除银行手续费等的净额 715.51 万元)。其中,募集资金账户余额为 11,026.53 万元,使用闲置募集资金暂时补充流动资金 15,000.00 万元。本公司实际募集资金净额 44,226.13 万元,未使用金额占前次募集资金净额的比例为 58.85%,前次募集资金投资项目尚处于建设阶段,尚未使用的前次募集资金将继续用于前次募集资金投资项目。

十、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

十一、期后事项

(一) “新益昌研发中心建设项目”实施地点变更

根据 2023 年 2 月 17 日公司第二届董事会第八次会议及第二届监事会第六次会议,审议通过的《关于部分募投项目变更实施地点的议案》,同意公司将募投项目“新益昌研发中心建设项目”实施地点由“广东省深圳市南山区科技园”变更为“广东省深圳市宝安区瑞湾大厦”。公司本次变更部分募投项目实施地点,未改变公司募集资金的用途和投向,募投项目投资总额、募集资金投入金额、实施方式均未发生变化。

(二) “新益昌研发中心建设项目”和“补充流动资金”项目结项,调整“新益昌智能装备新建项目”投资规模并结项,将节余募集资金用于其他募投项目

根据 2023 年 4 月 6 日公司第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第九次会议,审议通过的《关于公司部分募投项目结项、调整部分募投项目投资规模及结项并将节余募集资金用于其他募投项目的议案》,同意公司将募投项目“新益昌研发中心建设项目”和“补充流动资金”项目结项,并且调整“新益昌智能装备新建项目”投资规模,将“新益昌智能装备新建项目”项目投资总额由 43,095.08 万元调减至 24,951.61 万元、使用的募集资金投入金额由 28,376.08 万元调减至 17,482.18 万元,同时进行结项,并拟将节余的 11,195.91 万元募集资金用于其他募集资金投资项目“新益昌高端智能装备制造基地项目”,实施主体为中山市新益昌自动化设备有限公司。该事项尚需提交股东大会审议。

(三) 归还临时用于补充流动资金的闲置募集资金

本公司于 2022 年 5 月 23 日召开公司第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。为了提高募集资金使用效率,降低公司财务成本,公司使用总额不超过 15,000.00 万元的闲置募集资金临时

补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限不超过 12 个月，自公司董事会审议通过之日起计算。截至 2023 年 3 月 30 日，公司已将上述临时补充流动资金的 15,000.00 万元闲置募集资金全部归还至相应募集资金专用账户。

- 附件：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



附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2022 年 12 月 31 日

编制单位：深圳新益昌科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：44,226.13					已累计使用募集资金总额：18,915.11					
变更用途的募集资金总额：—					各年度使用募集资金总额：					
变更用途的募集资金总额比例：—					2021 年：14,723.98					
					2022 年：4,191.13					
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	新益昌智能装备新建项目	新益昌智能装备新建项目	31,095.08	28,376.08	15,168.71	31,095.08	28,376.08	15,168.71	-13,207.37	主要厂房已转固
2	新益昌研发中心建设项目	新益昌研发中心建设项目	12,103.65	12,103.65		12,103.65	12,103.65		-12,103.65	尚未开始建设
3	补充流动资金	补充流动资金	12,000.00	3,746.40	3,746.40	12,000.00	3,746.40	3,746.40		不适用
	合计		55,198.73	44,226.13	18,915.11	55,198.73	44,226.13	18,915.11	-25,311.02	

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2022 年 12 月 31 日

编制单位：深圳新益昌科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2020 年	2021 年	2022 年		
1	新益昌智能装备新建项目	95.08%	预计达产后年利润总额 17,903.83 万元	不适用	不适用	55.90	55.90	[注]

[注]新益昌智能装备新建项目主要厂房及生产线已于 2022 年 10 月达到预计可使用状态，截止日累计实现效益为生产线转固次月至 2022 年 12 月实现的净利润



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：胡少先

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：0015310

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：



2023 年 3 月 14 日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳新益昌科技股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照



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

JDGL

SCJDGL

(副本)

SCJDGL

SCJD

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

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 胡少先

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 审计企业会计报表、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；信息系统审计；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）

市场监督管理

SCJDGL

JDGL

SCJDGL

仅为深圳新益昌科技股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法营业，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

登记机关



2023年02月28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



姓名: 李振华
 Full name: 李振华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1980-08-08
 Date of birth: 1980-08-08
 工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit: 开元信德会计师事务所有限公司深圳分所
 身份证号码: 43041919800808835X
 Identity card No.: 43041919800808835X

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年12月13日
 2011.12.13

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年12月13日
 2011.12.13

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

开元信德会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年4月19日
 2010.4.19

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年4月19日
 2010.4.19

仅为深圳新益昌科技股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李振华是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.

2017.5.25
 2017.5.25

2016.7.29
 2016.7.29

2015.11.14
 2015.11.14



李振华
 110005490003
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110005490003
 No. of Certificate: 110005490003

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2008年07月28日
 Date of Issuance: 2008.07.28

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.

2016.7.30
 2016.7.30

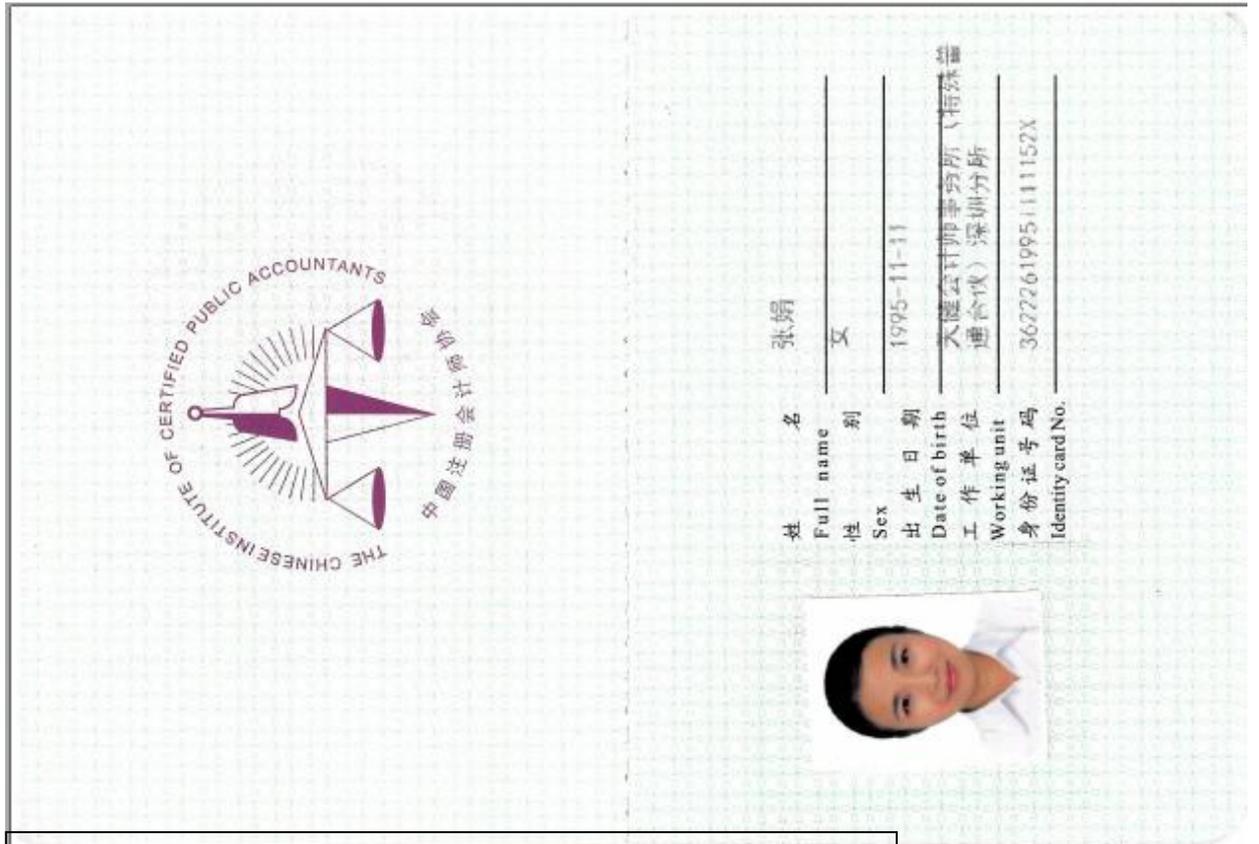
2015.11.14
 2015.11.14

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.

2016.7.30
 2016.7.30

2015.11.14
 2015.11.14



仅为深圳新益昌科技股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张娟是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

