



四川德恩精工科技股份有限公司
2022 年度募集资金使用情况鉴证报告

目 录

页次

一、2022年度募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、四川德恩精工科技股份有限公司关于2022年度募集资金使用情况的报告	

2022 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2023]3701号

四川德恩精工科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的四川德恩精工科技股份有限公司(以下简称德恩精工公司)管理层编制的《关于2022年度募集资金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

本鉴证报告仅供德恩精工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德恩精工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

德恩精工公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》及相关格式指引编制《关于2022年度募集资金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德恩精工公司管理层编制的《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》提出鉴证结论。

四、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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，德恩精工公司管理层编制的《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《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》及相关格式指引的规定，如实反映了德恩精工公司2022年度募集资金实际存放与使用情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2023年4月20日

四川德恩精工科技股份有限公司

关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

根据贵所印发的《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》及相关格式指引的要求，现将本公司 2022 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、资金到账时间

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]882号文核准，由主承销商国海证券股份有限公司通过贵所系统采用网下向符合条件的投资者询价配售（以下简称“网下发行”）和网上向持有深圳市场非限售A股股份及非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票3,667万股，发行价为每股人民币为11.58元，共计募集资金总额为人民币424,638,600.00元，扣除券商承销佣金及保荐费21,774,723.78元后，主承销商国海证券股份有限公司于2019年5月28日汇入本公司募集资金监管账户中国工商银行股份有限公司青神支行账户(账号为：2313403119100023233)人民币402,863,876.22元。另扣减其他发行费用10,741,576.22元，公司本次募集资金净额为392,122,300.00元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2019年5月28日出具了《验资报告》(信会师报字[2019]第ZA14860号)。

(二) 2022 年度募集资金使用情况和结余情况

2022 年度募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币万元

项目	金额
募集资金年初余额	109.66
加：本年度银行理财收益（含税）	
本年度专户存款利息收入扣除银行手续费的净额	0.15
本年度收回以前年度暂时补充流动资金	1,739.00
减：本年使用募集资金	1,848.81

其中：本年度投入募投项目资金	1,848.62
本年度暂时补充流动资金	0.00
本年度结余资金永久补充流动资金	0.19
年末尚未使用的募集资金余额	0.00
其中：存放于募集资金账户余额	0.00

(三) 募集资金累计使用及结余情况

截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金累计使用及结余情况如下：

单位：人民币万元

项目	金额
募集资金净额	39,212.23
加：累计银行理财收益（含税）	416.84
累计专户存款利息收入扣除银行手续费的净额	43.99
减：累计使用募集资金	39,673.06
其中：累计投入募投项目资金	39,672.85
累计暂时补充流动资金	19,989.00
累计收回暂时补充流动资金	-19,989.00
结余资金永久补充流动资金	0.21
尚未使用的募集资金余额	0.00
其中：存放于募集资金账户余额	0.00

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者利益，本公司根据《公司法》、《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）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023年修订）》及《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、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司制定了《四川德恩精工科技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》，本公司对募集资金采用专户存储制度，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构国海证券股份有限公司分别于中国工商银行股份有

限公司眉山分行、中国建设银行股份有限公司眉山分行、成都农村商业银行股份有限公司眉山分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳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，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

（二）募集资金的专户存储情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司募集资金存储情况如下(单位：人民币元)：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
中国工商银行股份有限公司青神支行	2313403129100057688	专用存款户	-	已销户
中国建设银行股份有限公司眉山分行	51050169720800002209	专用存款户	-	已销户
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	1000080000319526	一般户	-	已销户
合计			-	

三、本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

2022 年度《募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

德恩精工研发中心建设项目为非生产性项目，旨在建成国内高规格机械传动零部件系列产品和智能制造研发实验室，进一步提升公司机械传动零部件系列产品和智能制造自主开发设计能力，提高研发效率，更快实现机械传动零部件新产品和智能制造关键装备的自有化开发的需求，不直接产生经济效益，无法单独核算。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司募集资金投资项目的实施地点、实施方式等未发生变更。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况。

本次公开发行股票募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入部分募集资金投资项目的建设。预先投入的自筹资金金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 6 月 22 日出具的信会师报字[2019]第 ZA15011 号《关于四川德恩精工科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》验证。

2019年6月25日，公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金7,385.22万元。独立董事和保荐机构均发表了同意意见。上述募集资金置换已于2019年6月26日完成。

本报告期内不存在置换先期自有资金投入情况。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

2019年7月25日召开第二届董事会第二十六次会议及第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币1.07亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会审议通过之日起12个月。

2020年7月29日，本公司召开了第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币9,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过12个月。

2021年8月4日分别召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币4,900万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过12个月。

截止2022年12月31日，公司使用募集资金暂时补充流动资金累计金额24,400.00万元，已全部收回，暂时补充流动资金余额为0元。

(五) 节余募集资金使用情况。

屏山精密机械传动零部件智能制造基地项目的专用募集资金账户已于2020年12月销户，该账户结余资金0.02万元永久补充流动资金；德恩精工智能制造技术改造项目的专用募集资金账户已于2022年3月销户，该账户结存资金0.17万元永久补充流动资金；德恩精工研发中心建设项目的专用募集资金账户已于2022年4月销户，该账户结余资金0.02万元永久补充流动资金。

(六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司募集资金已全部使用完毕。

(八) 使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况

2022 年度，公司未使用暂时闲置募集资金进行现金管理。

(九) 募集资金使用的其他情况

(1) 本公司 2021 年 11 月 22 日召开的第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意本公司对募集资金投资项目之“德恩精工研发中心建设项目”延期。延期原因如下：

2020 年初以来，受环境变化影响，公司“研发中心建设项目”整体进度放缓，无法在计划时间内达到预定可使用状态，公司根据本次募投项目的实施进度、实际建设情况及市场发展前景，经过谨慎研究，在募投项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金用途及投资项目规模不发生变更的情况下，为了维护全体股东和企业的利益，将“德恩精工研发中心建设项目”达到预定可使用状态时间调整为 2022 年 5 月 31 日。

(2) 本公司 2021 年 4 月 22 日召开的第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意本公司对募集资金投资项目之“德恩精工智能制造技术改造项目”延期。延期原因如下：

2020 年年初受环境变化影响，各地政府相继出台并严格执行关于延迟复工、限制物流、人流等各项政策。公司积极响应政府号召，在做好各项防护工作，确保员工安全的前提下，延迟复工时间，使得募投项目不能按原计划实行。目前项目主体工程已完成，进入二装阶段，募投项目设备投资中的部分成套化设备系统定制开发与调制时间较长，公司出于谨慎考虑，控制了投资节奏，减缓了募投项目的实施进度，使得募投项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。公司经过审慎的研究论证，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，拟将上述募投项目实施期限延期至 2022 年 6 月 1 日建设完成。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

募集资金投资项目无对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已经披露的募集资金相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况；已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

四川德恩精工科技股份有限公司董事会

2023年4月20日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2022 年度

编制单位：四川德恩精工科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额				39,212.23	本年度投入募集资金总额				1,848.62	
报告期内变更用途的募集资金总额				-	已累计投入募集资金总额				39,672.85	
累计变更用途的募集资金总额				-						
累计变更用途的募集资金总额比例				-						
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)	本年度 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	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
承诺投资项目：										
1. 屏山精密机械传动零部件 智能制造基地项目	否	28,512.23	28,512.23	-	28,956.95	101.56%	2020年12月31 日	-1,324.00	否	否
2. 德恩精工智能制造技术改造 项目	否	8,000.00	8,000.00	303.73	8,013.49	100.17%	2022年6月1日	275.10	否	否
3. 德恩精工研发中心建设项 目	否	2,700.00	2,700.00	1,544.89	2,702.41	100.09%	2022年5月31日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		39,212.23	39,212.23	1,848.62	39,672.85	-		-		
超募资金投向：										
归还银行贷款(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

补充流动资金(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		39,212.23	39,212.23	1,848.62	39,672.85		-	-		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>屏山精密机械传动零部件智能制造基地项目设计年产能为年产各类机械传动零部件 33,490 吨, 计划投产后分三年达产, 投产首年达产 60%, 第二年达产 80%, 第三年全部达产。本项目全部达产后, 预计可实现年收入 49,589.70 万元, 实现年度净利润 7,823.38 万元。由于受宏观经济及生产模具采购进度等影响, 导致本年度实际产量 6,837.46 吨, 生产效率较低, 未达到计划产量目标及预计收益。</p> <p>德恩精工智能制造技术改造项目受宏观经济影响, 本年度实现的效益为 275.10 万元, 生产效率较低, 未达到计划产量目标及预计收益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>本次公开发行股票募集资金到位之前, 为保障募集资金投资项目顺利进行, 公司以自筹资金预先投入部分募集资金投资项目的建设。预先投入的自筹资金金额已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)2019年6月22日出具的信会师报字[2019]第ZA15011号《关于四川德恩精工科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》验证。</p> <p>2019年6月25日, 公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》, 同意公司以募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金 7,385.22 万元。独立董事和保荐机构均发表了同意意见。上述募集资金置换已于 2019 年 6 月 26 日完成。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2019 年度公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 10,150.00 万元, 截至 2020 年 7 月 23 日, 公司已将上述资金陆续归还至募集资金专用账户, 此次暂时补充流动资金时间未超过 12 个月。2020 年度公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 8,100.00 万元, 截至 2021 年 7 月 30 日, 公司已将上述资金陆续归还至募集资金专</p>									

	<p>用账户，此次暂时补充流动资金时间未超过 12 个月。2021 年度公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 1,739.00 万元，公司已将上述资金陆续归还至募集资金专用账户，此次暂时补充流动资金时间未超过 12 个月。截止 2022 年 12 月 31 日公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 0 元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>屏山精密机械传动零部件智能制造基地项目的专用募集资金账户已于 2020 年 12 月销户，该账户结余资金 0.02 万元永久补充流动资金；德恩精工智能制造技术改造项目的专用募集资金账户已于 2022 年 3 月销户，该账户结存资金 0.17 万元永久补充流动资金；德恩精工研发中心建设项目的专用募集资金账户已于 2022 年 4 月销户，该账户结余资金 0.02 万元永久补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金余额为 0 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>无</p>