

浙江百达精工股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

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

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2019〕8487号

浙江百达精工股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江百达精工股份有限公司（以下简称百达精工公司）董事会编制的截至2019年6月30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

本鉴证报告仅供百达精工公司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百达精工公司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、董事会的责任

百达精工公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》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百达精工公司董事会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，百达精工公司董事会编制的《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发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了百达精工公司截至 2019 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师：沈维华



中国注册会计师：汪兢



二〇一九年八月五日

浙江百达精工股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字〔2007〕500号）的规定，将本公司截至2019年6月30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

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕886号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商中泰证券股份有限公司采用网下向投资者询价配售和网上向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31,813,300股，发行价为每股人民币9.63元，共计募集资金306,362,079.00元，坐扣承销和保荐费用28,500,000.00元后的募集资金为277,862,079.00元，已由主承销商中泰证券股份有限公司于2017年6月29日汇入本公司募集资金监管账户。扣除承销和保荐费用、审计及验资费、律师费、信息披露费、发行手续费和材料印刷费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用46,638,900.00元后，公司本次募集资金净额为259,723,179.00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〔2017〕240号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2019年6月30日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2019年6月30日余额	备注
中国工商银行股份有限公司台州经济开发区分行	1207011229200235805	81,861,100.00	56,720,060.60	
中国农业银行股份有限公司台州分行	19900001040025578	177,862,079.00	6,862.08	
	19900001040025438	[注1]	3,842.33	[注2]

招商银行股份有限公司台州分行营业部	576900082710981	[注 1]	7,002.50	
中国银行股份有限公司台州经济开发区支行	363672967239	[注 1]	4.54	[注 2]
合 计		259,723,179.00	56,737,772.05	

[注1]：系公司取得募集资金后根据资金安排再转入其他相关募集资金专户使用。

[注2]：系子公司台州市百达电器有限公司(以下简称百达电器公司)开立的银行账户。

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

根据公司第三届董事会第十二次会议决议及 2019 年第一次临时股东大会决议，公司为更好的实施公司战略，抢先布局发展压缩机泵体成套产品(包括法兰、气缸、隔板、平衡块、活塞及曲轴)，决定减少公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目的投资规模，同时将该项目节余募集资金 4,150.00 万元(含利息收入及现金管理收益，具体金额以实施时实际剩余募集资金金额为准)变更投资于年产 10,000 万件高效节能压缩机新材料核心零部件项目。

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

单位：人民币万元

投资项目	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	差异原因
公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目	8,449.00	7,476.88	-972.12	项目尚在建设中
年产 10,000 万件高效节能压缩机新材料核心零部件项目	4,150.00[注]		-4,150.00	项目尚在建设中
百达电器公司年产 1,450 万件汽车零部件产业化扩建项目	10,652.00	10,810.34	158.34	募集资金理财收益、利息收入扣除银行手续费后净额投入项目

[注]：系公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目中4,150.00万元(含利息收入及现金管理收益，具体金额以实施时实际剩余募集资金金额为准)变更投资于年产 10,000 万件高效节能压缩机新材料核心零部件项目，详见本报告前次募集资金变更情况之说明。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

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。

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

本公司用于偿还银行贷款项目，系通过优化公司财务结构，满足公司经营规模持续增长带来的资金需求，通过公司整体盈利能力的提升来体现效益，故无法单独核算效益。其他募集资金项目不存在无法单独核算效益的情况。

（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

公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目主要系叶片销售价格下降以及公司减少该项目投资规模导致十字环连接器产销量未达到预计导致累计实现收益低于预期效益；百达电器公司年产 1,450 万件汽车零部件产业化扩建项目主要系产品销售价格低于预期导致累计实现收益低于预期效益。

七、闲置募集资金的使用

根据 2017 年 7 月 17 日公司第二届董事会第十二次会议决议，公司及子公司使用不超过 18,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理，用于购买保本型理财产品，期限自 2017 年 8 月 8 日公司第一次临时股东大会决议通过之日起不超过 12 个月，在上述额度内可以滚动使用。上述期间公司及子公司循环累计使用闲置募集资金 47,200.00 万元购买了 26 笔保本型银行理财产品，明细情况如下：

单位：人民币万元

理财产品	金额	预期年化收益率(%)	起始日	到期日	是否收回
保本型“随心 E”法人人民币理财产品	2,000.00	3.10	2017/8/11	2017/9/12	是
	2,000.00	3.10	2017/9/13	2017/10/16	是
	1,000.00	3.10	2017/11/15	2017/12/13	是
	5,000.00	3.50	2017/8/11	2017/11/13	是

保本型“随心E”二号法人拓户理财产品	2,000.00	3.60	2017/10/17	2018/4/16	是
招商银行结构性存款 CNB00136	3,000.00	1.55-4.15	2017/8/10	2018/2/7	是
中银保本理财-人民币按期开放	2,000.00	3.80	2017/8/14	2018/2/8	是
“本利丰.34天”人民币理财产品	1,000.00	3.20	2017/8/15	2017/9/18	是
“金钥匙.本利丰”2017年第1053期人民币理财产品	2,000.00	3.65	2017/8/16	2017/11/2	是
“金钥匙.本利丰”2017年第1076期人民币理财产品	1,000.00	4.05	2017/9/27	2017/12/14	是
“金钥匙.本利丰”2017年第1104期人民币理财产品	1,200.00	4.05	2017/11/8	2018/3/6	是
工银理财共赢3号保本型2017年25期A款	4,000.00	3.80	2017/11/15	2018/1/15	是
“金钥匙.本利丰”2017年第1130期人民币理财产品	900.00	4.15	2017/12/22	2018/7/24	是
工银理财保本型“随心e”(定向)2017年第3期	3,000.00	3.90	2018/1/23	2018/3/27	是
	1,000.00	3.80	2018/1/23	2018/2/26	是
	500.00	3.80	2018/2/27	2018/3/28	是
	3,000.00	3.90	2018/3/28	2018/5/30	是
	2,000.00	3.70	2018/5/31	2018/9/3	是
	1,800.00	3.70	2018/7/22	2018/10/22	是
“金钥匙.本利丰”2018年第1010期人民币理财产品	700.00	4.15	2018/2/9	2018/7/24	是
“汇利丰”2018年第4285期对公定制人民币理财产品(结构性存款)	1,000.00	4.20	2018/2/14	2018/5/14	是
招商银行挂钩黄金两层区间六个月结构性存款 H0001562	3,000.00	1.55-4.10	2018/2/14	2018/8/13	是
“金钥匙.本利丰”2018年第1026期人民币理财产品	800.00	4.15	2018/3/9	2018/8/7	是
工银理财共赢3号保本型(定向浙江)2018年第47期	1,800.00	4.20	2018/4/19	2018/7/19	是
“本利丰.34天”人民币理财产品 [BF141422]	500.00	3.00	2018/5/16	2018/6/19	是
中银保本理财-人民币全球智选理财产品[CNYQQZX]	1,000.00	3-3.4	2018/7/25	2018/8/30	是
合 计	47,200.00				

2018年8月9日至2019年4月1日期间,公司及子公司循环累计使用闲置募集资金18,200.00万元购买了11笔保本型银行理财产品,明细情况如下:

单位:人民币万元

理财产品	金额	预期年化收益率(%)	起始日	到期日	是否收回
工银理财保本型“随心e”(定向)2017年第3期	3,000.00	3.40	2018/8/14	2018/10/17	是

	1,800.00	3.50	2018/9/5	2018/12/10	是
	2,200.00	3.30	2018/10/18	2018/12/24	是
	1,800.00	3.30	2018/10/25	2018/12/31	是
	1,500.00	3.25	2019/1/3	2019/3/11	是
	1,500.00	3.35	2019/3/12	2019/6/17	是
	1,800.00	3.45	2018/12/12	2019/6/17	是
	2,200.00	3.45	2018/12/25	2019/6/26	是
中银保本理财-人民币全球智选理财产品[CNYQQZX]	700.00	2.8-3.5	2018/8/9	2018/10/11	是
中银保本理财-人民币全球智选理财产品[CNYAQKF]	700.00	3.25	2018/8/30	2018/10/11	是
中银保本理财-人民币按期开放[CNYAQKF11P0]	1,000.00	3.25	2018/10/11	2018/11/20	是
合 计	18,200.00				

公司使用募集资金进行上述现金管理事项超过了股东大会批准的期限,但公司及时履行了对外披露义务,并经2019年4月1日公司第三届董事会第九次会议确认。

八、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。

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



前次募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 6 月 30 日

编制单位：浙江百达精工股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：25,972.32										已累计使用募集资金总额：21,008.54	
变更用途的募集资金总额：4,150.00 万元 具体金额以实施时实际剩余募集资金金额为准)										各年度使用募集资金总额：	
变更用途的募集资金总额比例：15.98%（按变更用途的募集资金总额为 4,150 万元计算）										2017 年：11,373.87[注 1]	
										2018 年：8,430.80	
										2019 年 1-6 月：1,203.87	
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	公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目	公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目	12,599.00	8,449.00	7,476.88	12,599.00	8,449.00	7,476.88	-972.12	80%	
				4,150.00[注 2]			4,150.00[注 2]		-4,150.00	1%	
2	百达电器公司年产 1,450 万件汽车零部件产业化扩建项目	百达电器公司年产 1,450 万件汽车零部件产业化扩建项目	10,652.00	10,652.00	10,810.34	10,652.00	10,652.00	10,810.34	158.34	95%	

3	偿还银行贷款	偿还银行贷款	5,000.00	2,721.32	2,721.32	5,000.00	2,721.32	2,721.32		
---	--------	--------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	--	--

[注 1]：2017 年度募集资金投资金额包括前期以自筹资金预先投入募投项目，在募集资金到位后置换的金额 5,334.55 万元，实际募集资金投资金额 6,339.32 万元。

[注 2]：根据公司第三届董事会第十二次会议决议及 2019 年第一次临时股东大会决议，公司为更好的实施公司战略，抢先布局发展压缩机泵体成套产品(包括法兰、气缸、隔板、平衡块、活塞及曲轴)，决定减少公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目的投资规模，同时将该项目节余募集资金 4,150.00 万元(含利息收入及现金管理收益，具体金额以实施时实际剩余募集资金金额为准)变更投资于年产 10,000 万件高效节能压缩机新材料核心零部件项目。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2019 年 6 月 30 日

编制单位：浙江百达精工股份有限公司

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			2016 年	2017 年	2018 年	2019 年 1-6 月		
1	公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目	93.12%	[注 1]			360.88	611.80	972.68	否
2	公司年产 10、000 万件高效节能压缩机新材料核心零部件项目								[注 2]
3	百达电器公司年产 1,450 万件汽车零部件产业化扩建项目	81.30%	[注 1]		480.35	1,109.19	664.27	2,253.81	否
4	偿还银行贷款	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

[注 1]：根据《首次公开发行股票招股说明书》，公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目建设期为 18 个月，投产后的 18 个月内生产负荷为设计产能的 80%，在投产第 19 个月达到设计产能的 100%，正常达产年份预计效益为 2,682.00 万元；百达电器公司年产 1,450 万件汽车零部件产业化扩建项目投产当年生产负荷达到设计产能的约 30%，投产第二年达设计产能的约 60%，投产第三年达到设计产能的 100%，正常达产年份预计效益为 2,116.00 万元。

[注 2]：截至 2019 年 6 月 30 日，公司年产 10,000 万件高效节能压缩机新材料核心零部件项目尚在建设中。

