

关于合兴汽车电子股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告
上会师报字(2023)第 0288 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于合兴汽车电子股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

上会师报字(2023)第 0288 号

合兴汽车电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的合兴汽车电子股份有限公司(以下简称“合兴股份”)截至 2022 年 12 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》执行了鉴证工作。

一、管理层对募集资金专项报告的责任

合兴股份管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会印发的《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）的规定编制《关于前次募集资金使用情况的专项报告》。这种责任包括设计、实施和维护与《关于前次募集资金使用情况的专项报告》编制相关的内部控制，保证《关于前次募集资金使用情况的专项报告》的真实、准确和完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

二、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《关于前次募集资金使用情况的专项报告》发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对《关于前次募集资金使用情况的专项报告》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、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三、鉴证结论

我们认为，合兴股份编制的截至 2022 年 12 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的专项报告》符合中国证券监督管理委员会印发的《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，在所有重大方面真实反映了合兴股份截至 2022 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供合兴股份发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为合兴股份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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

张伟



中国注册会计师

丁清清



二〇二三年二月六日

合兴汽车电子股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的专项报告

根据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》（证监发行字（2007）500 号）的规定，合兴汽车电子股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）编制了截至 2022 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况的专项报告。

一、前次募集资金的募集及存放情况

1、前次实际募集资金金额和资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕3600 号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,010 万股，发行价格为 6.38 元/股。公司本次发行募集资金总额为 25,583.80 万元，扣除各项发行费用 4,432.11 万元后，实际募集资金净额为 21,151.69 万元，上述募集资金已于 2021 年 1 月 13 日全部到账。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到账情况进行了审验，并出具了天健验字[2021]7 号验资报告。

2、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：

单位：万元

公司	募集资金存储银行名称	银行账号	初始存放金额	2022 年 12 月 31 日余额	账户状态
合兴汽车电子股份有限公司	中国银行股份有限公司乐清市支行	353278974975	10,000.00	-	已销户
合兴汽车电子（太仓）有限公司	中国建设银行股份有限公司乐清支行	33050162756209778899	6,500.00	-	已销户
浙江合兴电子元件有限公司	中国工商银行股份有限公司乐清支行	1203282429200668688	3,000.00	-	已销户
合兴汽车电子股份有限公司	招商银行股份有限公司温州分行乐清支行	577903187210888	1,651.69	-	已销户
合计			21,151.69	-	

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表 1。

三、前次募集资金变更情况

公司不存在前次募集资金变更的情况。

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异情况如下：

投资项目	项目总投资	承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差异金额
合兴股份年产 1,350 万套汽车电子精密关键部件技术改造项目	10,000.00	10,000.00	10,065.47	65.47
合兴太仓年产 600 万套汽车电子精密零部件技术改造项目	6,500.00	6,500.00	6,504.12	4.12
合兴电子年产 5,060 万套精密电子连接器技术改造项目	3,000.00	3,000.00	3,002.95	2.95
智能制造信息系统升级技术改造项目	1,651.69	1,651.69	1,496.59	-155.10
合计	21,151.69	21,151.69	21,069.13	-82.56

以上差异原因分别为：

- 1、合兴股份年产 1,350 万套汽车电子精密关键部件技术改造项目、合兴太仓年产 600 万套汽车电子精密零部件技术改造项目以及合兴电子年产 5,060 万套精密电子连接器技术改造项目均已建成投产，于 2022 年 10 月 15 日结项，差异金额系募集资金专户存储及现金管理产生利息收入投入项目建设形成。
- 2、智能制造信息系统升级技术改造项目已建成并投入运行，于 2022 年 10 月 15 日结项，差异金额系公司通过严格控制项目实施成本，在保证项目质量及进度的前提下有效减少开支形成。

五、前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

为保证募集资金投资项目顺利实施，在首次公开发行股票募集资金到位前，公司根据业务发展实际情况使用自筹资金对募投项目进行了预先投入。截至 2021 年 1 月 13 日止，公司以自筹资金预先投入募投项目的款项合计 11,736.24 万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天健审[2021]177 号《关于合兴汽车电子股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。

截至 2021 年 1 月 13 日，公司以自筹资金预先支付发行费用 425.58 万（不含税），其中承销费及保荐费 100 万元，审计费及验资费 214.43 万元，律师费 33.02 万元，发行手续费及材料制作费 78.13 万元。

2021 年 2 月 26 日，公司第一届董事会第九次会议和第一届监事会第九次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金人民币 11,736.24 万元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金人民币 425.58 万元置换预先支付的发行费用，合计共 12,161.82 万元。公司独立董事、监事会、保荐机构就上述事项发表了明确的同意意见。

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表 2。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司首次公开发行股票募集资金投资项目为合兴股份年产 1,350 万套汽车电子精密关键部件技术改造项目、合兴太仓年产 600 万套汽车电子精密零部件技术改造项目、合兴电子年产 5,060 万套精密电子连接器技术改造项目以及智能制造信息系统升级技术改造项目，其中智能制造信息系统升级技术改造项目旨在提高公司管理层的决策和运营管理效率，提升公司各系统的协同性，不直接产生经济效益，无法单独核算效益，所实现的效益体现在公司的整体业绩中。

（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

本公司不存在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。

七、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况

本公司不存在将前次募集资金中以资产认购股份的情况。

八、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2021 年 2 月 26 日召开第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第九次会议，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》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的前提下使用不超过 8,000 万元的募集资金进行现金管理，在上述额度及投资决议有效期内资金可滚动使用。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构国泰君安证券股份有限公司出具了核查意见。

公司使用募集资金进行现金管理明细如下：

单位：万元

序号	受托方名称	产品名称	产品收益率（%）	起止日期	购买金额	产品期限	是否赎回	利息收入
1	中国银行股份有限公司	挂钩型结构性存款（机构客户）	1.5-3.5	2021.03.11-2021.06.09	4,000.00	90 天	是	34.52
2	中国银行股份有限公司	挂钩型结构性存款（机构客户）	1.5-3.23	2021.06.11-2021.07.12	4,000.00	31 天	是	10.97
3	中国银行股份有限公司	挂钩型结构性存款（机构客户）	1.5-3.22	2021.07.14-2021.08.13	3,000.00	30 天	是	7.94
4	中国银行股份有限公司	挂钩型结构性存款（机构客户）	1.5-3.18	2021.08.16-2021.09.22	2,000.00	37 天	是	6.45
合计					13,000.00			59.88

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

公司本次募投项目已实施完毕，根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》规定，募投项目全部完成后，节余募集资金（包括利息收入）低于500万或者低于募集资金净额5%的，可以免于履行董事会审议以及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见程序。公司对本次募投项目予以结项，同时，相关募集资金专户无后续使用用途，为方便账户管理，公司决定将本次募集资金专户进行注销。

截至2022年12月31日，公司已将上述募集资金专户的结余资金165.24万元全部转出用于永久补充流动资金，并完成上述募集资金专户的账户注销工作。

十、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

本公司将募集资金使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容做逐项对照，没有发现存在重大差异。

附表1：前次募集资金使用情况对照表

附表2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

合兴汽车电子股份有限公司

董事会

二〇二三年二月六日

附表 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：合兴汽车电子股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		21,151.69	已累计使用募集资金总额		21,069.13	
变更用途的募集资金总额		/	各年度使用募集资金总额		21,069.13	
变更用途的募集资金总额比例		/	2021 年	19,773.52	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)	
			2022 年	1,295.61		
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额	
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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	合兴股份年产 1,350 万套汽车电子精密关键部件技术改造项目	合兴股份年产 1,350 万套汽车电子精密关键部件技术改造项目	10,000.00	10,000.00	10,065.47	65.47
2	合兴太仓年产 600 万套汽车电子精密零部件技术改造项目	合兴太仓年产 600 万套汽车电子精密零部件技术改造项目	6,500.00	6,500.00	6,504.12	4.12
3	合兴电子年产 5,060 万套精密电子连接器技术改造项目	合兴电子年产 5,060 万套精密电子连接器技术改造项目	3,000.00	3,000.00	3,002.95	2.95
4	智能制造信息系统升级技术改造项目	智能制造信息系统升级技术改造项目	1,651.69	1,651.69	1,496.59	-155.10
合计			21,151.69	21,151.69	21,069.13	-82.56

附表 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：合兴汽车电子股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目		承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预期效益
	项目名称			2020 年度	2021 年度	2022 年度		
1	合兴股份年产 1,350 万套汽车电子精密关键部件技术改造项 目		63,670.06	-	-	57,371.34	57,371.34	否（注 2）
2	合兴太仓年产 600 万套汽车电子精密零部件技术改造项目		18,858.56	-	-	21,405.69	21,405.69	是
3	合兴电子年产 5,060 万套精密电子连接器技术改造项目		8,800.00	-	-	9,157.84	9,157.84	是
4	智能制造信息系统升级技术改造项目		不适用（注 3）	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用（注 3）
	合计		91,328.62	-		87,934.87	87,934.87	

注 1：募集资金投资项目实现效益按照募投项目产生的营业收入进行统计。

注 2：合兴股份年产 1,350 万套汽车电子精密关键部件技术改造项目未达到预期效益，系由于新冠疫情等因素对于下游客户的市场需求有所影响，公司部分产品订单情况未达预期。

注 3：智能制造信息系统升级技术改造项目无法单独核算收益，详见本专项报告“六、（二）”。