

前次募集资金使用情况鉴证报告

厦门东亚机械工业股份有限公司
容诚专字[2023]361Z0621号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

容诚会计师事务所
骑缝



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
2	前次募集资金使用情况专项报告	1-6



前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2023]361Z0621 号

厦门东亚机械工业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的厦门东亚机械工业股份有限公司（以下简称东亚机械公司）董事会编制的截至 2023 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供东亚机械公司为申请公开发行可转换公司债券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为东亚机械公司申请公开发行可转换公司债券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制《前次募集资金使用情况专项报告》是东亚机械公司董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对东亚机械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意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，后附的东亚机械公司《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重大方面按照《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制，公允反映了东亚机械公司截至 2023 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况。



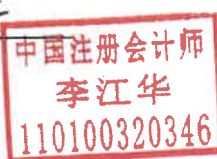
(此页无正文，为厦门东亚机械工业股份有限公司容诚专字[2023]361Z0621号前次募集资金使用情况鉴证报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师： 邱小娇 
邱小娇(项目合伙人)

中国注册会计师： 林辉钦 
林辉钦

中国注册会计师： 李江华 
李江华

2023 年 8 月 25 日



前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

（一）前次募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意厦门东亚机械工业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1715号），公司于2021年7月首次向社会公开发行人民币普通股（A股）9,500.00万股，每股发行价为5.31元，募集资金发行总额为人民币50,445.00万元。在扣减主承销商承销费4,035.60万元及相应的增值税242.14万元后，公司募集资金专户于2021年7月14日收到中信证券股份有限公司汇入的募集资金为人民币46,167.26万元。公司对募集资金采取了专户存储管理。

公司募集资金发行总额为人民币50,445.00万元，扣除发行费用6,220.74万元后，实际募集资金净额为44,224.26万元。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2021]361Z0066号《验资报告》验证。

（二）前次募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规及监管机构的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2021年7月，公司分别与中国农业银行股份有限公司厦门同安支行（以下简称“农行厦门同安支行”）、中国建设银行股份有限公司厦门同安支行（以下简称“建行厦门同安支行”）、中信银行股份有限公司厦门分行（以下简称“中信厦门分行”）、兴业银行股份有限公司厦门湖滨支行（以下简称“兴业厦门湖滨支行”）及中信证券股份有限公司签署《募集资金三方监管协议》，分别在农行厦门同安支行开设募集资金专项账户（账号：40390001040999886）、建行厦门同安支行开设募集资金专项账户（账号：35150198120109888889）、中信厦门分行开设募集资金专项账户（账号：8114901013000159274）、兴业厦门湖滨支行开设募集资金专项账户（账号：129420100100678888）。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，三方监管协议的履行不存在问题。

截至2023年6月30日止，公司前次募集资金存储情况如下：

银行名称	银行帐号	余额（人民币万元）
中国农业银行股份有限公司厦门同安支行	40390001040999886	467.41
中国建设银行股份有限公司厦门同安支行	35150198120109888889	5,414.62
中信银行股份有限公司厦门分行	8114901013000159274	555.48
兴业银行股份有限公司厦门湖滨支行	129420100100678888	2.64
合计		6,440.15

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日止，前次募集资金已按照规定使用，前次募集资金投资项目未发生变更，实际投资总额与承诺不存在差异。

本公司承诺投资 4 个项目为：年产 3 万台空压机扩产项目、无油螺杆空压机研发及产业化项目、研发中心升级建设项目、永久补充流动资金项目，前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

截止 2023 年 6 月 30 日止，公司前次募集资金实际投资项目均未发生变更。

（三）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

截止 2023 年 6 月 30 日止，公司前次募集资金项目的实际投资额与承诺的差异内容及原因具体如下所示：

金额单位：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
年产 3 万台空压机扩产项目	24,407.26	23,997.49	-409.77	工程质保金等
无油螺杆空压机研发及产业化项目	9,896.00	4,643.38	-5,252.62	尚未投资完毕
研发中心升级建设项目	4,921.00	4,381.42	-539.58	尚未投资完毕
永久补充流动资金项目	5,000.00	5,002.08	2.08	利息收入
合计	44,224.26	38,024.37	-6,199.89	

注：公司于 2021 年 12 月 8 日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十二次会议，于 2021 年 12 月 24 日召开 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目实施地点、实施方式变更及投资金额调整的议案》，同意将“年产 3 万台空压机扩产项目”的实施地点由“厦门市

同安区通福路与官浔路交叉口西北侧地块”变更为“厦门市同安区西柯镇西柯街 611 号”；同意将“年产 3 万台空压机扩产项目”的实施方式由新建厂房变更为利用现有厂房。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

1、前次募集资金投资项目对外转让情况

截止 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让情况。

2、前次募集资金投资项目置换情况

2021 年 8 月 2 日，公司召开了第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和预先支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金 22,318.22 万元及已支付的发行费用 800.49 万元，共计 23,118.71 万元。该事项业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了《关于厦门东亚机械工业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2021]361Z0444 号）。

（五）闲置募集资金情况说明

2021 年 10 月 22 日，公司召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及部分自有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）暂时闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的保本型产品，自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。公司独立董事、保荐机构已分别发表了同意意见。2021 年 11 月 10 日，公司召开了 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及部分自有资金进行现金管理的议案》。

2022 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及部分自有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）暂时闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的保本型产品，自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。公司独立董事、保荐机构已分别发表了同意意见。2022 年 11 月 16 日，公司召开了 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及部分自有资金进行现金管理的议案》。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金总额为 6,440.15 万元（包含累计收到的募集资金银行存款利息扣除银行手续费的净额为 240.26 万元），存放于募集资金

专户中。

三、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对照表详见本报告附件 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

前次募集资金项目中的永久补充流动资金项目无法单独核算效益，但通过增加公司营运资金，有利于增强公司的整体资金实力，改善公司的财务状况和经营业绩，其所实现的效益体现在公司的整体业绩中。

（三）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，前次募集资金投资项目不存在累计实现的收益低于承诺的累计收益的情况，各项目的具体情况如下：

- 1、年产 3 万台空压机扩产项目已投产，投产后实现的收益不低于承诺收益；
- 2、无油螺杆空压机研发及产业化项目、研发中心升级建设项目因处于建设期，暂未实现收益。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

前次募集资金不涉及以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，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有关内容不存在差异。

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

厦门东亚机械工业股份有限公司董事会

2023 年 8 月 25 日



附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：44,224.26		已累计使用募集资金总额：38,024.37				
变更用途的募集资金总额：0.00		各年度使用募集资金总额：				
		2021 年：33,157.34				
		2022 年：3,925.18				
变更用途的募集资金总额比例：0.00		2023 年 1-6 月：941.85				
序号	投资项目		募集资金投资总额			项目达到预定 可以使用状态 日期
	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	
1	年产 3 万台空 压机扩产项目	年产 3 万台空 压机扩产项目	39,561.00	24,407.26	23,997.49	2021 年 12 月
2	无油螺杆空压 机研发及产业 化项目	无油螺杆空压 机研发及产业 化项目	9,896.00	9,896.00	4,643.38	2023 年 12 月
3	研发中心升级 建设项目	研发中心升级 建设项目	4,921.00	4,921.00	4,381.42	2023 年 12 月
4	永久补充流动 资金项目	永久补充流动 资金项目	16,000.00	5,000.00	5,002.08	不适用
合计			70,378.00	44,224.26	38,024.37	-6,199.89

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司				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		2021 年	2022 年	2023 年 1-6 月	合计	2021 年	2022 年	2023 年 1-6 月		
1	年产 3 万台空压机 扩产项目	55.71% (注 1)	204.00	3,380.00	2,622.00	6,206.00	721.69	4,543.37	3,446.77	8,711.83	是
2	无油螺杆空压机研 发及产业化项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	研发中心升级建设 项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	永久补充流动资金 项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计			204.00	3,380.00	2,622.00	6,206.00	721.69	4,543.37	3,446.77	8,711.83	

注 1：截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目达到预计可使用状态至截止日期间，投资项目的实际产量与设计产能之比。年产 3 万台空压机扩产项目投产后产能利用率逐年攀升，2023 年 1-6 月该投资项目的产能利用率为 69.01%。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，无油螺杆空压机研发及产业化项目、研发中心升级建设项目仍处于建设期，暂时无法核算产能利用率及实际效益。



营业执照

(副本(5-1))



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

统一社会信用代码

911101020854927874

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

经营范围

出资额 7500万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

出具审计报告、验资报告、清算审计报告、验证企业资本、审核企业财务报表、代理记账、税务咨询、企业管理咨询、软件销售及售后服务、基本建设财务管理、会计培训、软件及辅助开发、销售项目、开展经营活、其他依法自、经相关部门批准、不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年04月03日

证书序号: 0011869



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局



二〇一九年六月十六日

中华人民共和国财政部制

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》。

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.

证书编号:
No. of Certificate

15C.1

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2017年 11月 15日

2018年 3月 15日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

年

月 日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所

事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所

事务所
CPAs

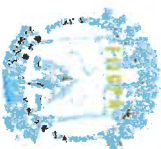
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 9月 20日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 9月 20日

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.



验证证书真实有效

姓名: 邱小娟

注册编号: 110001581197

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.



月 日

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2019 年 12 月 6 日

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.



2019 年 3 月 15 日

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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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
同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

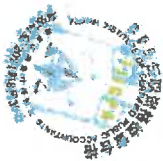
容诚厦门分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 6 日

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.



验证证书真实有效
姓名: 林辉钦
注册编号: 110101560025

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.



月 日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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.



验证证书真实有效

姓名: 李江华
注册编号: 110100320346

证书编号:
No. of Certificate
110100320346

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 09 月 12 日
Date of Issuance

79



姓 名: 李江华
Full name
性 别: 女
Sex
出生日期: 1990-07-28
Date of birth
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 350121199007287726
Identity card No.



1101020362092

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.



月
m
日
d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件

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.

年
y
月
m
日
d

【合伙】