

东兴证券股份有限公司
关于浙江和达科技股份有限公司
专项现场检查报告

东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券”或“保荐机构”）作为浙江和达科技股份有限公司（以下简称“和达科技”或“公司”）持续督导工作的保荐机构，负责和达科技首次公开发行股票并在科创板上市后的持续督导工作。公司 2023 年半年度报告显示公司 2023 年半年度归属于上市公司股东的净利润为-577.13 万元，出现经营业绩亏损的情形，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》等有关法律、法规的规定，保荐机构对上述事项进行了专项现场检查，现将现场检查结果汇报如下：

一、本次现场检查的基本情况

保荐机构知悉和达科技 2023 年半年度业绩出现亏损的情况后，于近期对公司进行了现场检查，通过现场了解公司经营情况、高管访谈、查阅相关公告文件和财务资料等方式对公司经营情况、财务情况以及未来发展进行了核查，了解公司业绩下滑的主要原因。

二、公司业绩变动情况

（一）主要财务数据

主要会计数据	2023 年 1-6 月/ 2023 年 6 月 30 日	上年同期	增减变动幅度 (%)
营业收入（元）	137,404,466.17	194,700,549.87	-29.43
归属于上市公司股东的净利润 （元）	-5,771,321.38	26,950,774.90	-121.41
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	-12,992,597.41	21,775,066.59	-159.67
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-61,500,339.74	-80,784,542.66	不适用
归属于上市公司股东的净资产 （元）	722,161,865.99	744,182,133.37	-2.96
总资产（元）	936,252,849.96	985,969,882.41	-5.04
主要财务指标	2023 年 1-6 月/	上年同期	增减变动幅度

	2023年6月30日		
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.25	-120.00
稀释每股收益（元/股）	-0.05	0.25	-120.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.12	0.20	-160.00
加权平均净资产收益率（%）	-0.78	3.68	减少 4.46 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.76	2.98	减少 4.74 个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	21.83	17.64	增加 4.19 个百分点

注：上表为未审数据。

（二）业绩变动原因

1、收入下滑

公司营业收入较上年同期下降 29.43%，主要系受限于 2022 年公司新增订单数量未达预期及 2023 年上半年市场需求虽然有所回暖，但整体复苏节奏较为缓慢，造成 2023 年订单储备及新签订单不及预期，导致公司营业收入下降。

2、毛利率下滑

2023 年 1-6 月公司毛利率为 34.66%，上年同期毛利率水平为 43.51%，主要系公司本期营收中整体解决方案项目因集成外采产品较多，导致综合毛利率有所下降。

3、销售费用、管理费用较大幅度增长

2023 年 1-6 月，公司销售费用 3,057.22 万元，同比增长 40.02%；管理费用 1,638.60 万元，同比增长 28.79%，增长主要系：一是 2022 年下半年公司合并报表范围增加 2 家控股子公司杭州临安和达水务股份有限公司（成立于 2022 年 11 月）和浙江智水工品信息技术股份有限公司（成立于 2022 年 12 月），上述两家公司成立初期以组织框架建设和基本制度完善为主，子公司管理和销售人员的增加导致管理费用及销售费用增加；二是公司为漏损控制试点项目储备招聘销售人员，以及 2022 年上半年因不可抗力致销售活动受限，2022 年上半年销售费用中的差旅费、会务费及招待费等金额较小。

三、提请上市公司注意的事项及建议

公司应结合自身实际情况、市场情况研判，合理调整经营策略，进一步加强经营管理，平衡投入产出，制定合理发展规划，防范相关经营风险。对于公司业绩亏损的情况，公司应当做好相关信息披露工作，及时、充分地揭示相关风险，切实保护投资者利益。

四、是否存在应当向中国证监会和上海证券交易所报告的事项

针对和达科技 2023 年上半年业绩出现亏损的情况，保荐机构已进行了专项现场检查。除此之外，公司不存在其他《证券发行上市保荐业务管理办法》及上海证券交易所相关规定应当向中国证监会和上海证券交易所报告的事项。

五、上市公司的配合情况

保荐机构持续督导现场检查工作中，公司给予了积极的配合。

六、本次现场检查的结论

经核查，保荐机构认为：

2023 年 1-6 月，受限于 2022 年公司新增订单数量未达预期及 2023 年上半年市场需求虽然有所回暖，但整体复苏节奏较为缓慢，造成 2023 年公司订单储备及新签订单不及预期，导致公司营业收入下降，同时由于本期营收中整体解决方案项目因集成外采产品较多，综合毛利率有所下降；此外，由于新成立控股子公司和储备销售人员等原因，导致公司销售费用、管理费用较大幅度增长，因此导致公司整体业绩承压。对于公司未来的经营状况，保荐机构将本着勤勉尽责的态度，持续关注和督导，并督促上市公司及时披露相关信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《东兴证券股份有限公司关于浙江和达科技股份有限公司专项现场检查报告》之签字盖章页)

保荐代表人签名：


何金春

张玮洁

张玮洁



东兴证券股份有限公司

2023年8月31日

1