

无锡贝斯特精机股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况  
鉴证报告



## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510)68798988

传真：86 (510)68567788

电子邮箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510)68798988

Fax: 86 (510)68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 募集资金存放与使用情况鉴证报告

苏公W[2024]E1150号

无锡贝斯特精机股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的无锡贝斯特精机股份有限公司（以下简称贝斯特）2023年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）进行了鉴证。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贝斯特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贝斯特年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

## 二、董事会的责任

贝斯特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《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》、《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》及相关格式指南的规定编制募集资金专项报告，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贝斯特董事会编制的上述募集资金专项报告提出鉴证结论。



舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贝斯特持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贝斯特不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贝斯特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



2024年4月19日

## 无锡贝斯特精机股份有限公司

### 2023 年度关于募集资金存放与使用情况的专项报告

无锡贝斯特精机股份有限公司（以下简称“公司”）根据《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》、《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》及相关格式指南的规定，对公司 2023 年募集资金存放与实际使用情况说明如下：

#### 一、募集资金基本情况

##### 1、募集资金金额、资金到账情况

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡贝斯特精机股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕2571号）同意，本公司向不特定对象发行面值总额60,000万元可转换公司债券（以下简称“本期公司债券”）。公司向社会公众公开发行可转换公司债券募集资金总额为60,000万元，每张面值100元，共计600.00万张，按面值发行，扣除不含税发行费用8,353,556.60元后，募集资金净额为人民币591,646,443.40元。上述募集资金于2020年11月6日全部到账，并经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏公W[2020]B117号《验证报告》验证。

##### 2、截至 2023 年 12 月 31 日募集资金使用情况及结余情况

单位：人民币万元

项目	金额
募集资金净额	59,164.64
减：募投项目已累计使用募集资金	60,555.52
其中：自筹资金先期投入置换金额	7,659.32
募投项目 2023 年度使用募集资金	8,188.42
减：闲置募集资金暂时补充流动资金	
减：结余募集资金永久补充流动资金	0.18
加：累计利息收入和投资收益（减手续费）	1,391.05
尚未使用的募集资金余额	
其中：用于现金管理的期末余额	

注：本专项报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与合计尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

2023年公司发行可转换公司债券募集资金投资项目投入资金8,188.42万元，加上以前年度已投入金额52,367.10万元，发行可转换公司债券募集资金投资项目累计投入金额60,555.52万元，公司发行可转换公司债券募集资金结余0.18万元。为便于管理，发行可转换公司债券募集资金账户余额0.18万元已于2023年8月转出，永久补充流动资金。截至2023年12月31日，公司发行可转换公司债券募集资金已全部使用结束，所有发行可转换公司债券募集资金账户已全部销户。

## 二、募集资金存放和管理情况

### (一) 募集资金管理情况

为规范公司本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金的存放和使用，切实保护投资者合法权益，根据《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）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及公司《募集资金管理制度》的有关规定，公司分别在中信银行股份有限公司无锡分行、苏州银行股份有限公司无锡分行开设了募集资金专项账户（以下统称“专户”），对募集资金实行专户管理。公司于2020年10月28日第三届董事会第五次会议审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券开设募集资金专项账户并签订募集资金监管协议的议案》，公司、渤海证券股份有限公司（以下简称“渤海证券”）与中信银行股份有限公司无锡分行、苏州银行股份有限公司无锡分行分别签订了《募集资金三方监管协议》。开设了3个募集资金专项账户（以下简称“专户”），对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。

2023年，公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，行使相应的权利并履行了相关义务，未发生任何违法违规情形。

公司可转换公司债券募集资金已于2023年按照相关规定使用完毕，募集资金账户已于2023年8月完成销户。

### 三、募集资金实际使用情况

#### 1、募集资金使用情况表

募集资金使用情况对照表详见附件《募集资金使用情况对照表》。

#### 2、募集资金投资项目先期投入及置换情况

为抓住市场机遇，保证募投项目正常实施，募集资金到位前，公司根据项目实际进度需要，通过银行借款、自有资金等方式筹集资金支付相关投资款项。自公司可转债董事会决议公告日2020年3月25日至2020年11月23日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目76,593,225.24元。公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)就上述募投项目的预先投入情况进行了核验，并出具了苏公W[2020]E1493号《以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。2020年11月26日，公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金76,593,225.24元置换预先已投入募投项目的自筹资金。2020年，公司完成了募集资金置换工作

#### 3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

#### 4、用闲置募集资金进行现金管理情况

公司第三届董事会第二十次会议于2022年11月18日审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过1.5亿元的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、且有保本约定的现金管理产品以及国债逆回购品种。在上述额度范围内，资金可以循环滚动使用，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。

本报告期利用闲置募集资金购买上述理财产品取得投资收益186.54万元，公司可转换公司债券募集资金已于2023年按照相关规定使用完毕，所有募集资金账户已于2023年完成销户。

### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司募集资金投资项目未发生变更情况，公司募集资金投资项目未发生对外转让或置换的情况。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整、不存在募集资金使用和管理违规的情况。

无锡贝斯特精机股份有限公司董事会  
2024年4月19日



附件 1: 募集资金使用情况对照表

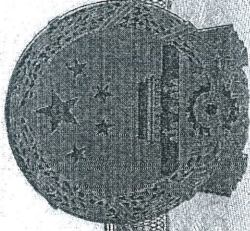
单位: 人民币万元

募集资金总额(已扣除承销及保荐费用以及其他发行费用)	本年度投入募集资金总额		已累计投入募集资金总额		项目可行性是否发生重大变化				
	59,164.64	0	0.00%	60,555.52					
报告期内变更用途的募集资金总额	0		0.00%						
累计变更用途的募集资金总额	0		0.00%						
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%		0.00%						
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	本报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益
承诺投资项目									
年产 700 万件新能源汽车功能部件及涡轮增压器零部件建设项目	否	53,000.00	53,000.00	8,188.42	53,555.52	101.05%	2022 年 3 月 25 日	3,011.42	是(注 1)
补充流动资金	否	7,000.00	7,000.00		7,000.00	100.00%	--	--	否
合计	--	60,000.00	60,000.00	8,188.42	60,555.52	--	--	3,011.42	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明	无								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无								



募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	具体情况见本报告三、2
闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
闲置募集资金进行现金管理情况	具体情况见本报告三、4
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	公司发行可转债募集资金项目已按计划完成投资，募集资金结余0.18万元，主要由于募集资金存放银行利息及现金管理投资收益扣除手续费后净额被用于募投项目投入后的剩余款项。为便于管理，发行可转债募集资金账户余额0.18万元已于2023年8月转出，永久补充流动资金。截至2023年12月31日，发行可转债募集资金已全部使用结束，所有发行可转债募集资金账户已全部销户。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注1：2022年、2023年公司分别实现营业收入9,159.08万元、22,675.61万元，相应实现分别效益909.54万元、3,011.42万元，达到预计效益。



# 营业执照

(副本)

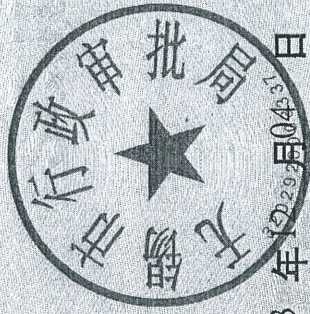
编号 320200666202312040008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码  
91320200078269333C (1/1)

名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
执行事务合伙人	张彩斌
经营范围	<p>审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)</p>
出资额	1175万元整
成立日期	2013年09月18日
主要经营场所	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

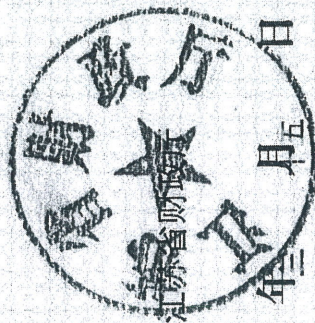
2023年12月04日

证书序号: 0001561

# 说明

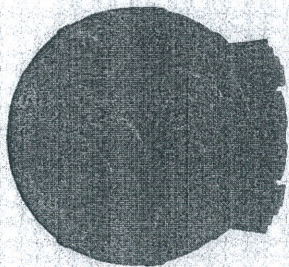
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

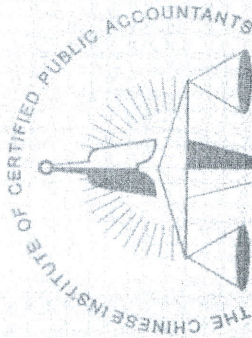
32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



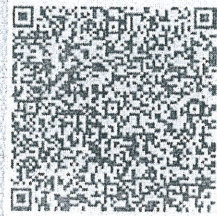
中国注册会计师协会

姓名 Full name 赵明  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1984-02-16  
 工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 320204198402163513



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.



320200280076

证书编号:  
 No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

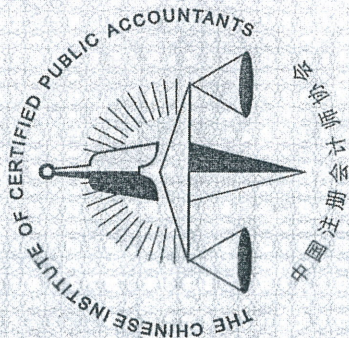
批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

— 〇 — 〇 五 二十八

发证日期:  
 Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

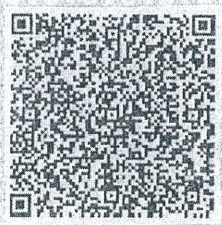


姓名: 俞乾元  
 Full name: 俞乾元  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1992-09-12  
 Date of birth: 1992-09-12  
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 320283199209124213  
 Identity card No.: 320283199209124213



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: 320200280179  
 No. of Certificate: 320200280179

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2019 年 03 月 25 日  
 Date of Issuance: 2019 /y 03 /m 25 /d

年 月 日  
 /y /m /d