

目 录

一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告·····	第 3—9 页
三、资质证书复印件·····	第 10—13 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2024〕7-643号

广东德尔玛科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的广东德尔玛科技股份有限公司（以下简称德尔玛公司）管理层编制的2023年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供德尔玛公司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德尔玛公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

德尔玛公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）》（证监会公告〔2022〕15号）和《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（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1146号）的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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德尔玛公司管理层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，德尔玛公司管理层编制的 2023 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《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）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《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（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1146 号）的规定，如实反映了德尔玛公司募集资金 2023 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

广东德尔玛科技股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）和《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（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1146号）的规定，将本公司募集资金2023年度存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕529号），本公司由主承销商中国国际金融股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票92,312,500股，发行价为每股人民币14.81元，共计募集资金1,367,148,125.00元，坐扣承销费87,790,353.77元后的募集资金为1,279,357,771.23元，已由主承销商中国国际金融股份有限公司于2023年5月11日汇入本公司募集资金监管账户。另减除保荐费、申报会计师费、律师费、评估费、信息披露费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用48,248,383.79元后，公司本次募集资金净额为1,231,109,387.44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〔2023〕7-61号）。

（二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额
募集资金净额	A	123,110.94
截至期初累计发生额	项目投入	B1
	利息收入净额[注1]	B2
本期发生额	项目投入	C1
		46,408.49

项 目	序号	金 额	
	利息收入净额[注 1]	C2	1,417.90
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	46,408.49
	利息收入净额[注 1]	D2=B2+C2	1,417.90
应结余募集资金	E=A-D1+D2	78,120.34	
实际结余募集资金	F	78,123.19	
差异[注 2]	G=E-F	-2.84	

[注 1]利息收入净额是收到的银行存款利息扣除银行手续费的净额

[注 2]差异是尚未支付的发行费用

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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）》（证监会公告〔2022〕15号）和《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（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1146号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《广东德尔玛科技股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，本公司及子公司佛山市水护盾科技有限公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中国国际金融股份有限公司公司于2023年4月21日分别与广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行、中国建设银行股份有限公司佛山市分行和广发银行股份有限公司佛山分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。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，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2023年12月31日，本公司有5个募集资金专户和一个定期存款户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
广东顺德农村商业银行股	801101001365031146	5,051,713.80	募集资金专户

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
份有限公司容桂支行			
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	44050166734400001466	1,790,276.73	募集资金专户
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	44050166734400001466-0003	300,000,000.00	定期存款户
广发银行股份有限公司佛山顺德北滘支行	9550880239662900167	28,082,263.64	募集资金专户
广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001364935139	31,080,038.83	募集资金专户
广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行	801101001364961872	415,227,567.41	募集资金专户
合计		781,231,860.41	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件。
2. 募集资金投资项目先期投入及置换情况

根据2023年6月21日第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十八次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，公司同意分别使用募集资金32,965.87万元和3,446.15万元置换预先投入募投项目和预先支付发行费用的自筹资金。募集资金置换于2023年6月完成，合计置换资金总额36,412.02万元。上述情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具了《关于广东德尔玛科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2023）7-563号）。

3. 用闲置募集资金进行现金管理情况

2023年6月21日，公司召开第一届董事会第二十四次会议、第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为进一步规范公司募集资金的使用与管理，同意公司在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，使用额度不超过人民币7亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理（包括但不限于购买于定期存款、协定存款、通知存款、大额存单、收益凭证等），投资产品符合安全性高且流动性好的要求，使用期限不超过12个月。

截至2023年12月31日，公司对闲置募集资金进行现金管理情况详见下表：

单位：万元

受托方	产品名称	产品收益类型	购买金额
中国建设银行股份有限公司顺德乐从支行	定期存款	固定收益	30,000.00
合计	——	——	30,000.00

(续上表)

起息日	到期日	预期年化收益率(%)	已收回金额	期末余额	已实现收益
2023/6/25	2024/6/25	3.10		30,000.00	179.00
合计	——	——		30,000.00	179.00

4. 尚未使用的募集资金用途及去向

截至2023年12月31日，除上述购买定期存款30,000.00万元外，公司尚未使用的募集资金全部按规定存放于募集资金专户中，未作其他用途。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司募投项目之研发品控中心建设项目和信息化建设项目无法单独核算效益，不进行单独财务评价。研发品控中心建设项目建成后，效益主要体现为公司新产品研发周期缩短，有利于公司开发新的产品，创造新的利润增长点，提高公司的整体核心竞争力；信息化建设项目建成后，效益主要体现为公司信息传递有效性的大幅提高，有利于增强公司市场反应速度优化公司资源配置，建立科学决策体系，为公司长期可持续发展提供有力支撑。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司不存在变更募集资金投资项目、募集资金投资项目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

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：募集资金使用情况对照表

广东德尔玛科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件

募集资金使用情况对照表

2023 年度

编制单位：广东德尔玛科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		123,110.94	本年度投入募集资金总额		46,408.49					
报告期内变更用途的募集资金总额			已累计投入募集资金总额		46,408.49					
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
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)[注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	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 智能家电制造基地项目	否	123,798.18	116,417.61	45,550.33	45,550.33	39.13%	2025-12-31	不适用 [注2]	不适用 [注2]	否
2. 研发品控中心建设项目	否	12,683.94	3,000.00	230.92	230.92	7.70%	2025-12-31	不适用 [注3]	不适用 [注3]	否
3. 信息化建设项目	否	9,965.43	3,693.33	627.24	627.24	16.98%	2025-12-31	不适用 [注3]	不适用 [注3]	否
承诺投资项目小计		146,447.55	123,110.94	46,408.49	46,408.49					
超募资金投向										
超募资金投向小计										

合 计	—	146,447.55	123,110.94	46,408.49	46,408.49	—	—		—	—
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	不适用									
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	详见三（一）2之说明									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
用闲置募集资金进行现金管理情况	详见三（一）3之说明									
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	详见三（一）4之说明									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

[注 1] 本公司于 2023 年 6 月 21 日召开第一届董事会第二十四次会议、第一届监事会第十八次会议，会议审议通过了《关于调整募投项目募集资金投入金额的议案》，同意公司调整募投项目拟投入募集资金金额。根据《广东德尔玛科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称《招股说明书》）中披露的募集资金

用途，公司首次公开发行股份募集资金扣除发行费用后拟投资于智能家电制造基地项目、研发品控中心建设项目、信息化建设项目。由于首次公开发行股票实际募集资金净额123,110.94万元小于《招股说明书》中拟使用的募集资金金额，为保障募集资金投资项目的顺利实施，公司根据募集资金投资项目实施和募集资金到位的实际情况，在不改变募集资金用途的前提下，根据发展现状和未来业务发展规划，对募集资金投资项目拟使用募集资金金额进行适当调整，拟使用募集资金投入金额不能满足以上投资项目的资金需求部分由公司通过自筹资金解决

[注 2]由于智能家电制造基地项目尚处于建设期，尚未产生经济效益

[注 3]研发品控中心建设项目和信息化建设项目不直接产生经济效益



仅为广东德尔玛科技股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照
(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

 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

名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额	壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2011年07月18日
执行事务合伙人	王国海	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
经营范围	许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		

登记机关

2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广东德尔玛科技股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440300480054
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年08月09日
Date of Issuance

2021年6月换发


姓名: 彭宗显
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1979-06-28
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
Working unit

身份证号码: 510502197906280056
Identity card No.



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12



彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会20
年任资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440300480054



年 月 日
/y /m /d

5

仅为广东德尔玛科技股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明彭宗显是中国注册会计师, 未经彭宗显本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000011329
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 02 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d


姓名: 林湧红
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1988-07-22
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
(特殊普通合伙)广东分所
Working unit

身份证号码: 44512119880722468X
Identity card No.



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to


事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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 月 日
/y /m /d

仅为广东德尔玛科技股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明林湧红是中国注册会计师, 未经林湧红本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。