

广东汇成真空科技股份有限公司

关于募集资金具体运用情况的说明

一、募集资金管理运用概况

公司本次募集资金投资项目议案已于2020年9月5日召开的2020年第四次临时股东大会审议通过，公司本次拟向社会公众公开发行人民币普通股不超过2,500万股股票，占发行后总股本的比例不低于25%。募集资金将运用于以下项目：

序号	项目名称	投资总额 (万元)	募集资金投入 (万元)	实施主体	项目建设期
1	研发生产基地项目	20,000.00	10,000.00	汇成真空	24个月
2	真空镀膜研发中心项目	7,500.00	7,500.00	汇成真空	24个月
3	补充流动资金项目	6,000.00	6,000.00	汇成真空	-
合计		33,500.00	23,500.00	-	-

在本次募集资金到位前，公司将根据各项目实际进度情况，通过自有资金和银行贷款先期支付上述项目款项。公司首次公开发行股票实际募集资金扣除发行费用后，将用于支付项目剩余款项及置换先期投入。

（一）研发生产基地项目

1、项目概况

研发生产基地项目为公司主要产品真空镀膜机生产基地扩建项目。本项目拟新购置等离子体切割机、纳米硬度计、X射线衍射仪等生产设备，在现有基础上完成设备购置安装并完善人员配置。

2、项目投资概算

（1）项目投资估算

项目总投资为20,000.00万元；其中建筑工程及其他费用17,647.69万元，设备购置及安装工程费用2,023.40万元，铺底流动资金328.91万元，具体建设投资构成如下：

序号	名称	金额(万元)	比例
1	建设投资	19,671.09	98.36%

1.1	建筑工程及其他费用	17,647.69	88.24%
1.2	设备购置及安装工程费用	2,023.40	10.12%
1.2.1	其中：设备购置费用	1,964.46	9.82%
1.2.2	安装工程费	58.93	0.29%
2	铺底流动资金	328.91	1.64%
合计		20,000.00	100.00%

(2) 项目经济效益概算

本项目经济效益测算的计算期为10年，其中建设期为2年，生产经营期为8年，其中完全达产年为5年。完全达产年份可实现营业收入33,092.88万元，项目财务内部收益率22.60%（所得税后），动态投资回收期为6.54年（所得税后），项目的经济效益较好。

(3) 募投项目投产后的经济效益详细测算依据

① 营业收入测算

按真空镀膜设备用途的不同，本项目主要产品分为消费电子真空镀膜设备、其他消费品真空镀膜设备、工业品真空镀膜设备和科研院所真空镀膜设备。由于不同种类的真空镀膜设备应用领域不同，在进行销售收入测算时，发行人参照目前收入种类分别进行测算。

本项目达产后，营业收入测算金额如下：

单位：万元

种类	达产后营业收入金额
真空镀膜设备-消费电子	19,291.13
真空镀膜设备-其他消费品	9,714.27
真空镀膜设备-科研院所	2,655.02
真空镀膜设备-工业品	1,432.46
合计	33,092.88

② 主要成本及费用测算

a、原材料的测算

原材料主要包括真空泵类、电源类、真空腔体和机械配件类；单位原材料成本根据2017年-2019年三年平均单位营业成本的90.00%进行测算。

b、薪酬福利的测算

假设人均工资按年4%增加，根据建设期各阶段人员配置情况（人员职能和级

别)及人均产值确定人员人数;项目达产期的人工成本参照项目达产后的人员配置情况计算。

c、折旧与摊销的测算

软硬件设备预计净残值为5%，按照10年进行折旧；房屋建筑物预计净残值为10%，按照30年进行折旧。

d、销售费用的测算

销售费用是根据2017年-2019年的销售费用率（销售费用/营业收入）的平均值比例进行测算，平均值为4.26%。

e、管理费用的测算

管理费用是根据2017年-2019年的管理费用率（管理费用/营业收入）的平均值比例进行测算，平均值为6.48%。

③税金及附加的测算

本次募投项目中，发行人产品销项税和进项税税率为13%，税金及附加包括城市维护建设税（税率5%）、教育费附加（税率3%）和地方教育费附加（税率2%）。

④企业所得税的测算

发行人达产后按照高新技术企业15%税率对企业所得税进行测算。

3、项目计划建设周期

本项目计划建设期24个月，分2个阶段建设：第一阶段，通过18个月时间完成基建工程；第二阶段，通过6个月完成厂房建设、机器设备的安装与调试、生产的试运行，同时进行生产招聘培训。本项目预计第三年即可顺利实现投产，当年达产60%，第四年达产80%，第五年开始产能完全释放。项目实施进度安排情况如下：

序号	项目	建设期				投产期		达产期
		T+1		T+2		T+3	T+4	T+5
		Q1-Q2	Q3-Q4	Q1-Q2	Q3-Q4			
1	前期研究设计与基建工程							
2	厂房建设、机器设备的安							

	装与调试、生产的试运行							
3	人员招聘及培训							
4	投产释放 60%产能							
5	释放 80%产能							
6	释放 100%产能							

4、项目资金使用计划

项目计划通过 24 个月时间完成，第一年计划投入 5,000.00 万元，第二年计划投入 15,000.00 万元，具体情况如下：

投资项目	募集资金使用计划（万元）	
	T1	T2
建筑工程及其他费用	5,000.00	12,647.69
设备购置及安装工程费	-	2,023.40
基本预备费	-	-
铺底流动资金	-	328.91
合计	5,000.00	15,000.00

5、项目环保情况

本项目不涉及土建工程产生的污染源，生产过程中产生的废气、废水、废料和噪声均经过相应的环保设施处理，对周围环境影响小，符合我国环保法规所规定的污染物经处理后的排放标准。

6、项目履行审批、核准或备案情况

发行人已于 2020 年 6 月 5 日在广东省建设项目环境影响登记表备案系统提交《建设项目环境影响登记表》进行备案（备案号：202044190100006386）。

7、项目选址及建设情况

本项目的实施地点位于东莞市大岭山镇鸡翅岭村。本项目将建设 51,939.93 平方米仓库与厂房。公司已于 2022 年 4 月 7 日取得该项目用地的《中华人民共和国不动产权证书》（不动产权证号为：粤（2022）东莞不动产权第 0059657 号），用途为工业用地；及于同日取得该项目用地的《中华人民共和国不动产权证书》（不动产权证号为：粤（2022）东莞不动产权第 0059658 号），用途为集体宿舍，土地总面积为 16,645.91 m²。

8、发行人建筑工程费用占比 88.24%的合理性

（1）现有房产使用情况

①公司自有房屋情况

序号	权利人	证书编号	坐落	面积 (m ²)	用途
1	汇成光电	粤(2020)东莞不动产权第0054681号	东莞市大岭山镇颜屋村龙园路2号(厂房A)	3,695.69	生产、研发
2	汇成光电	粤(2020)东莞不动产权第0054682号	东莞市大岭山镇颜屋村龙园路2号(厂房B)	3,705.49	生产、办公、研发
3	汇成光电	粤(2020)东莞不动产权第0054683号	东莞市大岭山镇颜屋村龙园路2号(办公楼)	470.40	办公
4	汇成真空	粤(2022)东莞不动产权第0059657号	东莞市大岭山镇香宾路3号东莞市汇成真空科技有限公司研发生产基地项目1号厂房	39,613.72	研发生产基地项目
5	汇成真空	粤(2022)东莞不动产权第0059658号	东莞市大岭山镇香宾路3号东莞市汇成真空科技有限公司研发生产基地项目2号宿舍楼	11,873.24	宿舍楼
合计				59,358.54	-

②公司现有租赁房产情况

序号	权利人	证书编号	坐落	面积 (m ²)	用途
1	郭润平	未取得产权证	广东省东莞市大岭山镇颜屋村居委会莞长路168号	1,500.00	厂房
2	成都新蜀康建设投资有限公司	未取得产权证	大数据产业园B1幢2楼202号房	145.73	办公
合计				1,645.73	-

由上述表格可知，公司自有房产和租赁房产均已全部投入使用。

(2) 可比上市公司固定资产使用情况

①房屋及建筑物占固定资产使用比例

发行人同行业可比上市公司房屋及建筑物金额占固定资产金额比例如下：

单位：万元

公司名称	房屋及建筑物	固定资产	比例
海目星	106,728.64	129,693.63	82.29%
联得装备	32,154.33	38,948.40	82.56%
深科达	30,883.47	37,211.46	82.99%
易天股份	17,097.93	21,289.59	80.31%
发行人	16,043.56	17,821.44	90.02%

注：发行人及可比上市公司选取2023年年度数据。

2023年12月31日，发行人房屋及建筑物占固定资产比例为90.02%，与同行业可比上市公司均较为接近，不存在显著差异。

②募投项目中建筑工程费用占比

可比上市公司募投项目中建筑工程费用占比如下：

单位：万元

名称	建筑工程费用	生产基地项目募资总金额	占比
海目星	10,800.00	19,100.00	56.54%
联得装备	14,607.81	18,088.59	80.76%
深科达	22,611.97	25,807.94	87.62%
易天股份	7,930.00	17,734.29	44.72%
发行人	17,647.69	20,000.00	88.24%

注：为保持数据统一，易天股份的建筑工程费用包含土地投资与建设投资。

由上表可知，2021 年末，发行人建筑工程费用占比与联得装备和深科达较为接近，原因是联得装备和深科达均为生产基地建设项目；而易天股份为专业设备生产建设项目、海目星为自动化装备扩建项目，发行人生产基地的建设目的与易天股份、海目星不同。

综上所述，公司自有房屋已全部使用，且租赁房产进行生产和办公，现有厂房已无法满足发行人的生产经营；另外发行人固定资产占比、募投项目中建筑工程费用占比与部分可比上市公司接近，生产基地项目中建筑工程费用占比达 88.24%具有合理性。

(3) 使用募集资金自建房产的必要性

①公司生产经营特点决定需要自建房产

公司作为真空镀膜设备生产商，该类设备的生产车间楼层高度不得低于 12 米、地面单位面积承重不得低于 2T，并需安装配备 10-20T 规格起重机、800KVA 以上规格的配电设备等。基于上述特点，自建房产更具合理性。

②公司经营规模不断扩大需自建房产

报告期内，公司主营业务收入分别为 53,411.06 万元、57,073.44 万元和 52,173.05 万元，经营规模不断扩大。目前，公司自有及租赁房产已全部投入使用，现有厂房已无法满足公司的生产经营及研发需要，且随着客户对真空镀膜设备精密度等要求的提升，公司需新建无尘车间等配套基础设施以满足公司研发及生产需求。同时，科研院所等相关的特殊设备研发及工艺开发服务对保密要求较为严格，因此需配建与之对应的研发实验室等。综上，公司需自建房产以满足不断扩大的生产经营规模及不断提升的设备研发需求。

(4) 未来用于生产经营的具体规划

序号	层号	本层全高(m)	建筑面积(m ²)	主要用途
1	负一层	4.00	3,900.00	员工停放车辆及仓储；中央空调、空压设备、消防储水池等
2	首层	12.00	7,905.02	整机生产安装
3	二层	7.20	6,967.31	部件生产安装，仓库
4	三层	7.20	6,967.31	电气组装、部分仓储
5	四层	6.00	4,984.16	部件生产安装
6	五层	6.00	4,371.54	研发实验室
7	六层	4.50	3,143.55	人事行政、销售、采购等部门办公
8	七层	4.50	1,689.18	高管办公及接待、产品展示
9	机房	4.50	234.38	互联网终端服务设备

综上所述，生产基地项目中建筑工程费用占比达 88.24%具有合理性，使用募集资金自建房产具备必要性。

(二) 真空镀膜研发中心项目

1、项目概况

本项目通过新建研发楼层、引进先进研发、试产、检测设备和专业技术人才，建立一个部门更完善、研发测试能力更高的真空镀膜设备技术研究中心。研发中心建成后将成为集新产品开发、新技术新工艺研究并应用、产品验证为一体的专业研发中心。

2、投资概况估算

本项目总投资为 7,500.00 万元，其中建筑工程及其他费用 552.50 万元，设备购置及安装工程费用 4,726.36 万元，研发实施费用 1,885.00 万元，基本预备费 336.14 万元，具体建设投资构成如下：

序号	名称	金额(万元)	比例
1	建筑工程及其他费用	552.50	7.37%
2	设备购置及安装工程费用	4,726.36	63.02%
2.1	设备购置费	4,588.70	61.18%
2.2	安装工程费	137.66	1.84%
3	研发实施费用	1,885.00	25.13%
4	基本预备费	336.14	4.48%
合计		7,500.00	100.00%

3、项目计划建设周期和时间进度

本项目计划建设期 24 个月，整体计划分 6 个步骤实施完成，包括：可行性研究阶段；初步规划、设计阶段；房屋建设及装修阶段；设备采购及安装阶段；

人员招聘及培训阶段；正式运营阶段。

4、项目资金使用计划

项目计划通过 24 个月时间完成，其中第一年完成研发中心场所建筑工程施工及其他费用 1,550.64 万元，第二年的投入为 5,949.36 万元。同时，公司将在现有研发体系的基础上开始推进项目研究，具体情况如下：

投资项目	募集资金使用计划（万元）	
	T1	T2
建筑工程及其他费用	552.50	-
设备购置及安装工程费	-	4,726.36
项目实施费用	662.00	1,223.00
基本预备费	336.14	-
合计	1,550.64	5,949.36

5、研发中心概况

本项目将建设真空镀膜设备技术研究中心，通过采购先进的研发设备、引进优秀研发技术人才，重点面向光学镀膜、柔性镀膜、半导体镀膜等领域进行研发。公司将建设技术研发中心，使发行人在改进原有产品技术的同时，通过课题合作、技术交流、独立研发等手段，研发新产品，扩大业务规模，从而实现经营快速发展，为发行人的业务发展提供技术保障，巩固行业地位并提高公司的综合竞争力。

6、项目研究方向

真空镀膜设备技术研究中心拟建立研发实验室，所研究的光学镀膜技术、柔性镀膜和半导体镀膜等技术，均会应用到真空镀膜设备行业的下游。公司将依托强大的研发团队，继续深化研究，开发更多适应市场需求的产品和工艺；通过本项目的建设，公司将加快新技术和新产品的研发速度，早日成功实现科技转化，进一步提升公司产品在行业中的竞争优势。结合当前阶段公司经营及市场情况，公司确定了部分研发项目，具体情况如下：

序号	研发项目	研发内容
1	光学镀膜研发项目	光学薄膜正在突破传统的范畴，越来越广泛地渗透到集成电路、激光器件、液晶显示到集成光学等各学科领域中，为对光学镀膜设备进行持续研发积淀，公司继续加强光学项目实验室的建设，以设计开发光学镀膜设备新机型，以及对新技术和新工艺的开发验证。
2	柔性膜研发项目	利用不同的镀膜方式在柔性基材上镀制半导体膜、金属膜、绝缘膜、光学多层膜，提高其表面硬度、力学强度、耐水性能、耐油性、耐溶

		剂型、耐老化性，使其具有导电性、反射性、吸收性、绝缘性、阻隔性及防止静电等。
3	半导体镀膜设备研发项目	镀膜设备作为芯片制造过程中核心的三大设备（光刻、刻蚀和镀膜）之一，对设备的可靠性、稳定性和一致性提出了极高的要求。公司主要是进行前期研发，建立专业功底深厚、经验丰富、专业互补的研发团队，获得半导体研发项目的技术基础与管理经验，并进行真空状态下磁场的模拟仿真和干式刻蚀机的修复研发。

7、项目环保情况

本项目不属于国家禁止和限制类产业，符合国家当前的产业政策和环保政策。本项目的建设及运营过程，将尽量采用节能、生产污染少的生产工艺和技术装备，从源头上消除和控制污染源、减少污染量，做好三废治理。

8、项目履行审批、核准或备案情况

发行人已于2020年7月23日在广东省建设项目环境影响登记表备案系统提交《建设项目环境影响登记表》进行备案（备案号：202044190100009021）。

9、项目选址及建设情况

本项目建设地点位于东莞市大岭山镇鸡翅岭村。本项目将利用位于鸡翅岭的研发生产基地大楼开展研发活动，其中研发车间1,500.00平方米，研发办公室500.00平方米，配套设施50.00平方米。公司已于2022年4月7日取得该项目用地的《中华人民共和国不动产权证书》（不动产权证号为：粤（2022）东莞不动产权第0059657号），用途为工业用地，土地总面积为16,645.91 m²。

（三）补充流动资金项目

1、项目概况

公司拟将本次募集资金中的6,000.00万元用于补充流动资金，满足公司日常生产经营需要，进一步确保公司的财务安全、增强公司市场竞争力。

2、实施补充流动资金项目的必要性

（1）公司业务快速增长，营运资金需求不断增加

2021年-2023年，公司营业收入分别为53,416.07万元、57,079.27万元和52,211.44万元，净利润分别为7,001.60万元、7,041.77万元和8,136.90万元。业务规模的扩大使公司对营运资金的需求增加，近三年公司营运资金占营业收入

的比例情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度 /2023. 12. 31	2022 年度 /2022. 12. 31	2021 年度 /2021. 12. 31
营业收入	52,211.44	57,079.27	53,416.07
流动资产	62,258.51	51,924.19	74,656.29
流动负债	32,907.31	29,312.96	56,780.08
营运资金	29,351.19	22,611.23	17,876.21
营运资金占营业收入的比例	56.22%	39.61%	33.47%

随着行业的高速发展及公司募投项目的实施，预计公司的经营规模呈现较快增长趋势，公司业务开展需要占用更多营运资金，将会导致公司在发展过程中面临着较大资金压力。因此，公司需要增加营运资金以支持公司持续发展。同时，公司为不断加强产品优势和技术优势，未来将持续增加关于行业前沿技术研发、生产设备改进和优秀人才引进等方面的资金投入，推动公司业务可持续发展。

（2）优化财务结构，防范经营风险

公司目前处于业务快速发展阶段，仅通过依靠自身经营积累和银行贷款难以满足业务拓展等运营资金需求及其他资本支出。报告期内，公司营业收入增长速度较快，对资金周转要求较高，同时公司所属行业在业务扩展时，新建项目投资规模较大。为筹足业务发展资金的同时保持公司较低的财务风险，保持较高的企业信用评级和偿债能力，公司需通过本项目的实施进一步拓宽融资渠道，提高融资规模，为公司的长期发展奠定基础。

3、补充营运资金的管理运营安排

本次募集资金到位后，公司将根据实际经营状况和未来发展规划，合理投入募集资金，减少公司财务风险，提高持续经营能力。

公司将规范募集资金管理，保证募集资金合法合理使用，提高募集资金使用效率。公司已根据《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募集资金管理办法》等法律法规、规范性文件制定了募集资金管理制度，对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理和监督进行了明确的规定。公司将严格履行募集资金的申请和审批手续，努力提高资金的使用效率，完善并加强内部决策程序，全面有效的控制公司经营风险，合理防范募集资金使用风险，提高经营效率和盈利能力。

（本页无正文，为《广东汇成真空科技股份有限公司关于募集资金具体运用情况的说明》之盖章页）

广东汇成真空科技股份有限公司

