

东莞怡合达自动化股份有限公司
截至 2024 年 12 月 31 日止
募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告
信会师报字[2025]第 ZI10389 号

目 录

	页 次
一、 募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告	1-3
二、 募集资金存放与使用情况专项报告	1-7
三、 募集资金使用情况对照表	1-2
四、 事务所及注册会计师执业资质证明	

关于东莞怡合达自动化股份有限公司2024年度募集资金 存放与使用情况专项报告的鉴证报告

信会师报字[2025]第ZI10389号

东莞怡合达自动化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的东莞怡合达自动化股份有限公司（以下简称“东莞怡合达公司”）2024年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

东莞怡合达公司董事会的责任是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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕13号）的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计和执行与维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

三、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。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、深圳证券交易所上市公司自律监管指引

第1号——主板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕13号）的相关规定编制，在所有重大方面如实反映东莞怡合达公司2024年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、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鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，东莞怡合达公司2024年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕13号）的相关规定编制，如实反映了东莞怡合达公司2024年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供东莞怡合达公司为披露2024年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文，此页为东莞怡合达自动化股份有限公司二〇二四年度募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告签章签字页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2025 年 4 月 25 日

东莞怡合达自动化股份有限公司

2024年度募集资金存放与使用情况专项报告

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）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕13号）的相关规定，本公司就2024年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

一、 募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

1. 实际募集资金金额和资金到账时间

根据公司第二届董事会第二十二次会议、2023年第一次临时股东大会、第二届董事会第二十四次会议、第三届董事会第七次会议和2024年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会于2024年5月16日出具的《关于同意东莞怡合达自动化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕804号）同意东莞怡合达公司发行人民币普通股57,654,792股，每股面值人民币1元，发行价格为15.09元/股，实际募集资金总额为人民币870,010,811.28元，扣除各项发行费用人民币5,600,787.53元（不含增值税）后，募集资金净额为人民币864,410,023.75元。上述募集资金已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具了“信会师报字[2024]第ZI10538号”验资报告。

2.募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币元

项 目		序号	金 额
募集资金总额		A1	870,010,811.28
减：发行费用		A2	5,600,787.53
募集资金净额		A	864,410,023.75
截至期初累计发生额	项目投入	B1	
	利息收入净额	B2	
本期发生额	项目投入	C1	469,477,746.49
	利息收入净额	C2	218,736.64
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	469,477,746.49
	利息收入净额	D2=B2+C2	218,736.64
应结余募集资金		E=A-D1+D2	395,151,013.90
实际结余募集资金		F	395,151,013.90
差异		G=E-F	

注：本期发生额中项目投入金额包含本期置换的预先投入金额 414,591,466.96 元，下同。

二、 募集资金管理情况

(一) 募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，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》《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《东莞怡合达自动化股份有限公司募集资金使用管理制度》等有关规定，公司及全资子公司苏州怡合达在中国建设银行股份有限公司东莞市分行设立了募集资金专项账户，公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行及保荐机构东莞证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储三方监管协议》；公司、公司全资子公司苏州怡合达与中国建设银行股份有限公司东莞市分行及保荐机构东莞证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司严格按照募集资金三方监管协议的规定存放和使用募集资金。募集资金监管协议与深圳证券交易所四方监管协议范本不存在重大差异，四方监管协议的履行不存在问题。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司有 3 个募集资金专户，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
中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行	4405017781080002809	63,824,493.83	活期
中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行	44050177810800002810	28,326,520.07	活期
中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行	44050277810800000039	303,000,000.00	定期大额存单
合 计		395,151,013.90	

公司利用暂时闲置募集资金进行现金管理的明细如下：

金额单位：人民币元

产品类型	购买日	截至 2024 年 12 月 31 日余额	年化收益率	终止日	受托机构名称
定期大额存单	2024/12/23	39,000,000.00	1.15%	2025/01/23	中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行
定期大额存单	2024/12/23	97,000,000.00	1.35%	2025/06/23	中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行
定期大额存单	2024/12/23	57,000,000.00	1.35%	2025/06/23	中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行
定期大额存单	2024/12/23	58,000,000.00	1.45%	2025/12/23	中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行
定期大额存单	2024/12/23	52,000,000.00	1.15%	2025/03/23	中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行
合计		303,000,000.00			

三、 本年度募集资金的实际使用情况

本年内，本公司募集资金实际使用情况如下：

(一) 募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

本公司 2024 年度募集资金实际使用情况详见附表《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2024 年 10 月 28 日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金 414,591,466.96 元置换预先投入募投项目的自筹资金元及已支付的发行费用。募集资金置换时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(五) 节余募集资金使用情况

本公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目。

(六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中，将继续用于本募集资金投资项目。募集资金存储情况详见本报告二（二）之说明。

(八) 募集资金使用的其他情况

1、闲置募集资金现金管理事项

公司于 2024 年 10 月 28 日分别召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司对不超过人民币 4 亿元的闲置募集资金进行现金管理。

2024 年度，公司利用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

签约方	产品名称	产品起息日	产品到期日	购买金额	期末余额	是否如期归还
中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行	定期大额存单	2024/12/23	2025/01/23	39,000,000.00	39,000,000.00	未到期
中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行	定期大额存单	2024/12/23	2025/06/23	97,000,000.00	97,000,000.00	未到期
中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行	定期大额存单	2024/12/23	2025/06/23	57,000,000.00	57,000,000.00	未到期
中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行	定期大额存单	2024/12/23	2025/12/23	58,000,000.00	58,000,000.00	未到期
中国建设银行股份有限公司东莞横沥支行	定期大额存单	2024/12/23	2025/03/23	52,000,000.00	52,000,000.00	未到期
合计				303,000,000.00	303,000,000.00	未到期

2、募投项目延期事项

公司于 2025 年 4 月 25 日分别召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、募集资金投资用途及规模不发生变更的情况下，拟对募投项目“怡合达智能制造暨华东运营总部项目”预计达到可使用状态日期由原定的 2025 年 12 月 31 日延期至 2026 年 12 月 31 日，该事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东会审议。

公司募投项目虽然已在前期经过了充分的可行性论证，但在实施过程中存在较多不可控因素和变化情况，因项目建设前期规划设计、报建审批等审批流程较长，基础配套设施建设缓慢，引致项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。公司充分考虑建设周期与资金使用情况，为审慎起见，公司决定将募投项目延期。后续，公司将继续通过统筹协调全力推进，力争早日完成项目建设。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2024 年 10 月 28 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整募投项目拟投入募集资金金额的议案》，董事会同意公司根据实际募集资金净额，并结合募投项目的实际情况，对募投项目拟使用募集资金金额进行调整。具体情况如下：

项目名称	项目总投资额	调整前募集资金拟投资金额	调整后募集资金拟投资金额
怡合达智能制造供应链华南中心二期项目	118,604.61	90,000.00	43,500.00
怡合达智能制造暨华东运营总部项目	150,936.72	60,000.00	42,941.00
合计	269,541.33	150,000.00	86,441.00

五、募集资金使用及披露中存在的问题

- 1、本公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形。
- 2、本公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、专项报告的批准报出

本专项报告于 2025 年 4 月 25 日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

东莞怡合达自动化股份有限公司董事会

2025年4月25日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

2024 年度

编制单位：东莞怡合达自动化股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额			87,001.08			本年度投入募集 资金总额	46,947.77			
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	46,947.77			
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)	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.怡合达智能制造供应链华南中心二期项目	否	90,000.00	43,500.00	37,128.26	37,128.26	85.35%	预计 2025 年 7 月 31 日	不适用	不适用	否
2.怡合达智能制造暨华东运营总部项目	否	60,000.00	42,941.00	9,819.51	9,819.51	22.87%	预计 2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		150,000.00	86,441.00	46,947.77	46,947.77	54.31%				
超募资金投向	不适用									
归还银行贷款（如有）	无									
补充流动资金（如有）	无									
超募资金投向小计										
合计		150,000.00	86,441.00	46,947.77	46,947.77	54.31%				

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不存在超募资金的情况
募集资金投资项目实施地点变更情况	不存在募集资金投资项目实施地点变更情况
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	详见本报告三（三）之说明
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	详见本报告三（七）之说明
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见本报告三（八）之说明
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无