

浙江比依电器股份有限公司
年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2024]5170号

浙江比依电器股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江比依电器股份有限公司(以下简称比依电器)管理层编制的《关于2023年度募集资金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

本鉴证报告仅供比依电器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比依电器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

比依电器管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2023年12月修订)》及相关格式指引编制《关于2023年度募集资金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比依电器管理层编制的《关于2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》提出鉴证结论。

四、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

施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，比依电器管理层编制的《关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作(2023 年 12 月修订)》及相关格式指引的规定，公允反映了比依电器 2023 年度募集资金实际存放与使用情况。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

Handwritten signature and a red square seal of a CPA.

中国注册会计师:

Handwritten signature and a red square seal of a CPA.

报告日期: 2024年4月24日

浙江比依电器股份有限公司

关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

上海证券交易所：

根据贵所印发的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作(2023 年 12 月修订)》及相关格式指引的要求，现将本公司 2023 年度募集资金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、资金到账时间

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江比依电器股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2022]129号)同意注册，由主承销商中信证券股份有限公司通过贵所系统采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有上海市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票 4,666.50 万股，发行价为每股人民币为 12.50 元，共计募集资金总额为人民币 58,331.25 万元，扣除券商承销佣金及保荐费 4,452.00 万元后，主承销商中信证券股份有限公司于 2022 年 2 月 15 日汇入本公司募集资金监管账户宁波银行股份有限公司余姚支行账户(账号为：61010122000797810)人民币 53,879.25 万元。另扣减招股说明书印刷费、审计费、律师费、评估费和网上发行手续费等与发行权益性证券相关的新增外部费用 2,022.56 万元后，公司本次募集资金净额为 51,856.69 万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具中汇会验[2022]0358 号《验资报告》。

(二)募集金额使用情况和结余情况

明细	金额(万元)
募集资金净额	51,856.69
减：置换募投项目前期投入的自筹资金	9,962.92
减：募集资金理财余额	23,000.00
减：募集资金补充流动资金	10,000.00
减：2022 年度募投项目投入金额	6,697.58
减：2023 年度募投项目投入金额	2,404.77

加：闲置募集资金现金管理利息收入减利息手续费	1,013.64
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额	805.06

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者利益，本公司根据《公司法》《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)》《上海证券交易所股票上市规则(2023年8月修订)》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作(2023年12月修订)》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司制定了《浙江比依电器股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》)。根据《管理办法》，本公司对募集资金采用专户存储制度，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中信证券股份有限公司分别于宁波银行股份有限公司余姚支行、中国农业银行股份有限公司余姚支行、中国银行股份有限公司余姚分行、招商银行股份有限公司宁波余姚支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与上海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，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

(二) 募集资金的专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司有 5 个募集资金专户，募集资金存储情况如下(单位：人民币元)：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
宁波银行股份有限公司余姚支行	61010122000797810	募集资金专户	2,348,249.48	
中国农业银行股份有限公司余姚城东支行	39615001040010741	募集资金专户	3,007,840.99	
中国银行股份有限公司余姚分行	353280609533	募集资金专户	2,257,367.85	
中信银行股份有限公司宁波分行	8114701014000412102	募集资金专户	437,121.88	
招商银行股份有限公司宁波余姚支行	574903030010811	募集资金专户	-	
合计			8,050,580.20	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况。

公司严格按照《募集资金管理制度》使用募集资金。截至 2023 年 12 月 31 日，公司募投项目资金实际使用情况详见附件 1。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况。

2022 年 3 月 3 日，公司第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 99,629,227.54 元。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项鉴证，并出具了中汇会鉴[2022]0472 号《关于浙江比依电器股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》。截至 2023 年 12 月 31 日，实际置换金额 99,629,227.54 元。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(四) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况。

2023 年 3 月 20 日，公司召开的第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十三次会议中，分别审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金项目进度和使用、不影响公司正常生产经营以及募集资金安全的情况下，使用最高不超过人民币 24,800 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。公司独立董事、监事会及保荐机构对本事项发表了同意意见。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理期末余额人民币 23,000.00 万元，具体情况如下：

受托人名称	产品名称	产品类型	认购金额 (万元)	到期日	预计年化收益率
中信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司固收安享系列【238】期收益凭证 (本金保障型浮动收益凭证)	保本浮动 收益	500.00	2024-05-20	>0.5%

受托人名称	产品名称	产品类型	认购金额 (万元)	到期日	预计年化收益率
	中信证券股份有限公司节节升利系列 2807 期收益凭证 (本金保障型收益凭证)	保本浮动收益	500.00	2024-02-27	2%-2.45%
	中信证券股份有限公司节节升利系列 2797 期收益凭证 (本金保障型收益凭证)	保本浮动收益	1,000.00	2024-02-22	2%-2.45%
	中信证券股份有限公司节节升利系列 2769 期收益凭证 (本金保障型收益凭证)	保本浮动收益	10,000.00	2024-02-19	2%-2.45%
兴业证券股份有 限公司	兴业证券承未来系列浮动收益凭证第 57 期	保本浮动收益	5,000.00	2024-02-05	2.2%-3.28%
	兴业证券承未来系列浮动收益凭证第 58 期	保本浮动收益	1,000.00	2024-02-05	2.2%-3.28%
宁波银行股份有 限公司余姚支行	定期存单	保本固定收益	5,000.00	2024-04-11	2.30%
小 计			23,000.00		

(五)用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司不存在使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

(六)超募资金用于在建项目及新项目(包括收购资产等)的情况。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司不存在超募资金用于在建项目及新项目(包括收购资产等)的情况。

(七)节余募集资金使用情况。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司不存在节余募集资金投资项目使用情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司“年产 250 万台空气炸锅生产线技术改造项目”已于 2023 年 8 月达到原定建设完成

状态，但相关实施进度未及时披露，“年产1,000万台厨房小家电建设扩产项目”因规划原因建设受限，但公司未及时披露相关项目实施进展和风险提示。公司已于2024年2月披露。

公司存在使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的情形，主要系募投项目所涉人工支出根据银行规定由基本户会先行支付所致。此外，公司于2023年1月31日向中国联合网络通信有限公司宁波市分公司支付信息化项目支出时，由于操作失误通过自有资金账户支付，后于2023年2月由募集资金账户将上述支出转至自有资金账户，涉及金额为21.79万元。上述事项不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，已经于第二届董事会第十一次会议审议通过。

除此之外，2023年度，公司已按《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》《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律、法规、规范性文件的规定，不存在违规使用募集资金的情形。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

浙江比依电器股份有限公司董事会

2024年4月24日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2023 年度

单位：人民币万元

募集资金总额	51,856.69	本年度投入募集资金总额											2,404.77
变更用途的募集资金总额	-	已累计投入募集资金总额											29,065.27
变更用途的募集资金总额比例	-												
承诺投资项目[注1]	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	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(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		
1-1 浙江比依电器股份有限公司年产1,000万台厨房小家电建设扩产项目	否	25,045.01	不适用	25,045.01	799.28	-14,563.65	41.85	2024年2月	5,883.49	否	[注2]		
1-2 年产250万台空气炸锅生产线技术改造项目	否	10,344.46	不适用	10,344.46	534.11	-4,151.56	59.87	2023年8月	1,585.33	是	否		
浙江比依电器股份有限公司研发中心建设项目	否	3,176.87	不适用	3,176.87	547.09	-1,926.99	39.34	2024年2月	不适用	不适用	[注2]		
浙江比依电器股份有限公司信息化系统升级建设项目	否	3,290.35	不适用	3,290.35	524.29	-2,149.22	34.68	2024年2月	不适用	不适用	[注2]		
补充流动资金	否	10,000.00	不适用	10,000.00	-	-	100.00	不适用	不适用	不适用	否		
合计		51,856.69		51,856.69	2,404.77	-22,791.42	56.05						



未达到计划进度原因(分具体募投项目)	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本报告三、(二)募集资金先期投入及置换情况
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况	详见本报告三、(四)对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
项目资金结余的金额及形成原因	截至 2023 年 12 月 31 日,公司尚未使用的募集资金目前存在于公司银行募集资金专户中,将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入
募集资金其他使用情况	不适用

[注 1]关于募投项目整体说明

根据公司 2024 年 2 月 8 日召开的第二届董事会第八次会议以及 2024 年 2 月 27 日召开的 2024 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》, 公司根据募投项目的实际情况及公司资金需求, 同意将“年产 250 万台空气炸锅生产线技术改造项目”和“年产 1000 万台厨房小家电建设扩产项目”尚未使用完毕的募集资金扣除待支付尾款后的剩余募集资金专项用于新项目中工业用房项目(1#2#3#楼及附属房、展示车间)和(4#5#楼)的土建工程投入; 同意将“研发中心建设项目”和“信息化系统升级建设项目”尚未使用完毕的募集资金扣除待支付尾款后的剩余募集资金分别专项用于新项目的研发和信息化投入。

[注 2]①年产 1000 万台厨房小家电建设扩产项目

公司根据实际订单预期及经营情况分批建设扩产项目, 截至报告期末共计投入募集资金 105,472,224.71 元(含待支付尾款 658,634.73 元), 已建成注塑车间、总装车间、小部分丝印车间、相关配套仓储及办公区域, 并购入注塑机、丝印机、精益线等机器设备, 折合年规划产能为 400 万台。该项目剩余募集资金 152,557,959.76 元(含利息收入及理财收益 7,580,084.47 元), 主要系该地块规划用地性质变更为商住混合用地, 且厂区西侧部分位

于规划道路内，继续扩建受到限制，同步导致生产设备的购置和进场也相应受到影响，故募集资金中仍有相对应的场地建设和设备购置资金未投入。

截至报告期末，公司仍就该受限情况与规划部门继续沟通，直至2024年1月，规划部门出具《证明》，最终确认扩产项目无法继续扩建。

②研发中心建设项目

截至报告期末，该项目实际投入募集资金14,652,330.12元（含待支付尾款2,153,472.56元），已增设智慧厨房家电项目（主研产品智能化改造）、新增研发及检测实验室设备，助力公司与客户持续推进产品立项合作，增加新品研发力度。该项目剩余募集资金17,410,302.86元（含利息收入及理财收益293,932.98元），主要系该项目基于扩产项目而进行，因前述扩产项目规划建设受限，导致该项目的相应实施费用未投入。

③信息化系统升级建设项目

截至报告期末，该项目实际投入募集资金13,569,817.03元（含待支付尾款2,158,483.05元），已增设MES生产制造管理系统、WMS仓库管理系统、QMS质量管理体系、金蝶云系统，辐射对接物料采购、生产环节及质控追溯等生产管理模块，加强了公司生产成本的管控，并有效提升公司生产管理效率。该项目剩余募集资金20,098,884.80元（含利息收入及理财收益765,201.83元），主要系该项目基于技改项目而进行，前期公司结合总部厂区的生产情况主要铺设了相应信息化设备和系统平台的初步引进，暂未对部分信息化系统平台作深入开发，且侧重于聘请第三方团队配合实施信息化升级，因而导致该项目所需的相应进阶软件未购置及公司专属人员团队未配置，出现上述募集资金结余。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



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 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

仅供中汇会登[2024]817号报告书使用

经营范围 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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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）

出资额 贰仟贰佰万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关



2024年04月16日

证书序号: C015241

说明

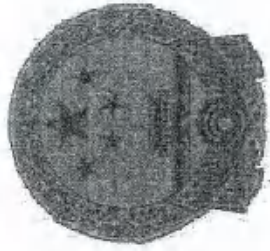
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师: [仅供中汇会签 [2024] 1570 号报告使用]

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日





姓名 杨建平
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972年12月10日
 Date of birth
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 330222197212105814
 Identity card No.

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
 Year / Month / Day

证书编号: 3300000140050
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年9月30日
 Date of Issue

仅供中汇[2024]517号报告书使用

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a 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
 Year / Month / Day

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
 Year / Month / Day

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
 Year / Month / Day

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
 Year / Month / Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a 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
 Year / Month / Day

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
 Year / Month / Day

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业或注销时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
4. 本证书遗失或损毁，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 李波
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1992年12月26日
 Date of birth
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号 33062119921226633X
 Identity card No.



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
 Year Month Day



证书编号：330000140551
 No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022年5月24日
 Date of issuance

仅供中汇会统[2024]510号报告书使用

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a 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
 Year / Month / Day

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
 Year / Month / Day

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a 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
 Year / Month / Day

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
 Year / Month / Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a 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
 Year / Month / Day

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
 Year / Month / Day