

苏州苏试试验集团股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
天衡专字（2021）00242 号



0000202103002041

报告文号：天衡专字[2021]00242号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

苏州苏试试验集团股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

天衡专字（2021）00242 号

苏州苏试试验集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的苏州苏试试验集团股份有限公司（以下简称“苏试试验”）董事会编制的截至 2020 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供苏试试验增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为苏试试验增发股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

苏试试验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《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《前次募集资金使用情况报告》，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苏试试验董事会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，苏试试验董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了苏试试验截至 2020 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

（本页无正文，为苏州苏试试验集团股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告天衡专字（2021）00242 号签字页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：史文明

中国 南京

2021 年 3 月 16 日

中国注册会计师：苏娜

苏州苏试试验集团股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据证监会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字〔2007〕500号）的规定，本公司编制了截至2020年12月31日的前次募集资金使用情况报告。详细内容如下：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况

（一）2018年非公开发行股票募集资金情况

1、前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2426号《关于核准苏州苏试试验集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司以非公开发行方式向3名特定对象发行人民币普通股（A股）9,977,527股，每股面值为人民币1元，发行价格为22.25元/股，本次发行募集资金总额为22,200.00万元，扣除发行费用1,299.00万元后，实际募集资金净额为20,901.00万元。2018年6月15日，东吴证券股份有限公司已将本次发行募集资金扣除保荐、承销费人民币1,166.00万元后的余款人民币21,034.00万元分别汇入公司的中国银行苏州民治路支行466371833035账户15,548.00万元；中国工商银行苏州留园支行1102021029000918713账户5,486.00万元。另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用133.00万元后，本公司本次募集资金净额为人民币20,901.00万元。上述募集资金到位情况业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天衡验字（2018）00043号验资报告予以验证。

2、前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2020年12月31日，募集资金存储专户余额为3,727,353.90元。公司募集资金在银行账户的储存情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	2020/12/31 余额	备注
中国工商银行苏州留园支行	1102021029000918713	募集资金专户	104,341.76	
中国银行苏州民治路支行	466371833035	募集资金专户	88,695.91	
中国工商银行苏州留园支行	1102021029000927043	募集资金专户	2,759,180.99	

开户银行	银行账号	账户类别	2020/12/31 余额	备注
上海浦东发展银行苏州金阊支行	89060078801100000247	募集资金专户	755,975.07	
中国银行苏州民治路支行	491071938019	募集资金专户	7,076.37	
宁波银行苏州东吴支行	75270122000050330	募集资金专户	12,083.80	
合 计			3,727,353.90	

（二）公开发行可转换公司债券募集资金情况

1、前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1011号《关于核准苏州苏试试验集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司由主承销商东吴证券股份有限公司采用公开发行方式，向社会公众公开发行可转换公司债券310万张，每张面值人民币100元，按面值发行，期限6年。本次发行募集资金总额为31,000.00万元，扣除发行费用778.42万元（不含增值税）后，实际募集资金净额为30,221.58万元。2020年7月27日，东吴证券股份有限公司已将本次发行募集资金扣除保荐、承销费人民币600.00万元后的余款人民币30,400.00万元分别汇入公司的中国银行苏州民治路支行552174891166账户21,908.00万元；中国工商银行苏州留园支行1102021029000941044账户8,492.00万元。另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用合计人民币222.74万元，再加上发行费用中可抵扣增值税进项税额人民币44.32万元后，实际募集资金净额为30,221.58万元。上述募集资金到位情况业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天衡验字（2020）00077号验资报告予以验证。

2、前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2020年12月31日，募集资金存储专户余额为104,646,296.57元。公司募集资金在银行账户的储存情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	2020/12/31 余额	备注
中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	1102021029000941044	募集资金专户	7,637.66	
中国银行苏州民治路支行	552174891166	募集资金专户	29,127.77	
中国银行苏州民治路支行	546974994189	募集资金专户	2,951,385.88	

开户银行	银行账号	账户类别	2020/12/31 余额	备注
中国工商银行股份有限公司青岛城阳支行	3803027329200727278	募集资金专户	1,658,145.26	
中国工商银行股份有限公司青岛城阳支行	3803027334000008810	募集资金专户	80,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司青岛城阳支行	3803027314200015448	募集资金专户	20,000,000.00	
合 计			104,646,296.57	

二、前次募集资金实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

- 1、2018 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。
- 2、公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表详见本报告附件 2。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

1、2018 年非公开发行股票募集资金实际投资项目变更情况

由于公司本次非公开发行股票实际募集资金净额少于募投项目原计划拟投入的募集资金金额，公司根据实际募集资金净额和募投项目当前的具体情况，对募投项目拟投入的募集资金金额进行了调整，募集资金不足部分由公司自筹解决，具体调整如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金金额	实际募集资金分配金额
1	温湿度环境试验箱技改扩建项目	15,500	15,500	5,486
2	实验室网络改扩建项目	38,915	30,300	15,415
	其中：苏州广博	11,440	11,440	7,440
	上海众博	8,975	8,975	4,975
	西安广博	13,500	6,885	3,000
	广东广博	5,000	3,000	-
	合计	54,415	45,800	20,901

根据公司募集资金投资计划，“温湿度环境试验箱技改扩建项目”原实施主体为：苏州苏试试验集团股份有限公司。根据公司经营规划，公司将“温湿度环境试验箱技改扩建项目”由全资子公司苏州苏试环境试验仪器有限公司实施，相关募投项目的投资金额、建设内容、项目选址等保持不变。

除此之外，公司募集资金投资项目不存在其他发生变更的情形。

2、公开发行可转换公司债券募集资金实际投资项目未发生变更。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

1、2018 年非公开发行股票募集资金项目实际投资总额与承诺的差异情况详见本报告附件 1。

2、公开发行可转换公司债券募集资金项目实际投资总额与承诺的差异情况详见本报告附件 2。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

1、2018 年非公开发行股票募集资金投资项目对外转让或置换情况

2018 年 7 月 26 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 6,981.52 万元。为提高公司募集资金的使用效率，补充公司流动资金，公司以 6,981.52 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天衡专字（2018）00986 号《苏州苏试试验集团股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的鉴证报告》。保荐机构同意公司以 6,981.52 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项。公司于 2018 年 8 月完成上述项目的资金划转工作，实际置换募集资金 6,775.39 万元。

2、公开发行可转换公司债券募集资金投资项目对外转让或置换情况

2020 年 8 月 27 日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《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》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,979.26 万元。截至 2020 年 7 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 1,979.26 万元。为提高公司募集资金的使用效率，补充公司流动资金，公司以 1,979.26 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天衡专字（2020）01496 号《关于苏州苏试试验集团股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的鉴证报告》。保荐机构同意公司以 1,979.26 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项。公司于 2020 年 8 月完成上述项目的资金划转工作，实际置换募集资金 1,979.26 万元。

（五）超额募集资金使用情况

1、2018 年非公开发行股票无超额募集资金。

2、公开发行可转换公司债券无超额募集资金。

（六）闲置募集资金使用情况

1、2018 年非公开发行股票闲置募集资金使用情况

2018 年 7 月 26 日，根据第三届董事会第七次会议审议通过的《关于公司及子公司使用非公开暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司苏州苏试广博环境可靠性实验室有限公司、上海苏试众博环境试验技术有限公司、西安苏试广博环境可靠性实验室有限公司，在确保不影响募集资金投资项目正常进行和募集资金安全的前提下，使用非公开暂时闲置募集资金不超过 1 亿元的额度投资安全性高、流动性好、保本的现金管理产品。

2020 年 4 月 9 日，根据第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于使用非公开暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过人民币 5,000 万元用于购买安全性高、流动性好、保本的现金管理产品，使用期限不超过 12 个月。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的现金管理产品未到期余额为 0.00 万元。

2、公开发行可转换公司债券闲置募集资金使用情况

2020 年 8 月 27 日，根据第三届董事会第二十四次会议审议通过的《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子（分）公司苏试广博检测技术（青岛）有限公司、苏州苏试广博环境可靠性实验室有限公司武汉分公司，在确保不影响募集资金投资项目正常进行和募集资金安全的前提下，使用暂时闲置募集资金不超过 1 亿元的额度购买安全性高、流动性好、保本的现金管理产品。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的现金管理产品未到期余额为 8,000.00 万元。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

1、2018 年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 3。

2、公开发行可转换公司债券募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 4。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

1、2018 年非公开发行股票募集资金不存在投资项目无法单独核算效益的情况。

2、公开发行可转换公司债券募集资金不存在投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

- 1、2018 年非公开发行股票募集资金投资项目尚在建设期或未达产，不适用。
- 2、公开发行可转换公司债券募集资金投资项目尚在建设期，不适用。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

- 1、2018 年非公开发行股票募集资金中不存在用于认购股份的资产。
- 2、公开发行可转换公司债券募集资金中不存在用于认购股份的资产。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

附件 1：2018 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

附件 2：公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

附件 3：2018 年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

附件 4：公开发行可转换公司债券募集资金投资项目实现效益情况对照表

苏州苏试试验集团股份有限公司

2021 年 3 月 16 日

附件1

2018年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

截至2020年12月31日

编制单位：苏州苏试试验集团股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：20,901.00						已累计使用募集资金总额：20,761.73				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：0.00%						2018年：10,872.52		2019年：7,428.97		
						2020年：2,460.24				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	温湿度环境试验箱技改扩建项目	温湿度环境试验箱技改扩建项目[注1]	5,486.00	5,486.00	5,349.09	5,486.00	5,486.00	5,349.09	-136.91[注1]	2021年3月
2	实验室网络改扩建项目	实验室网络改扩建项目[注2]	15,415.00	15,415.00	15,412.64	15,415.00	15,415.00	15,412.64	-2.36[注2]	2020年6月
承诺投资项目小计			20,901.00	20,901.00	20,761.73	20,901.00	20,901.00	20,761.73	-139.27	
超募资金项目小计			-	-	-	-	-	-	-	
合 计			20,901.00	20,901.00	20,761.73	20,901.00	20,901.00	20,761.73	-139.27	

[注1]：温湿度环境试验箱技改扩建项目尚在建设期，未来募集资金将持续投入。

[注2]：在募集资金投资项目实施过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，对募投项目的实施进行严格管理，在保障项目进度和使用效果的前提下，本着节约的原则对资金使用进行合理规划，一定程度上减少了项目的总投资。

公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

截至2020年12月31日

编制单位：苏州苏试试验集团股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：30,221.58						已累计使用募集资金总额：19,848.81				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：0.00%						2020年：19,848.81				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	实验室网络扩建项目	实验室网络扩建项目[注]	21,908.00	21,908.00	11,535.23	21,908.00	21,908.00	11,535.23	-10,372.77	2022年6月
2	补充流动资金	补充流动资金	8,313.58	8,313.58	8,313.58	8,313.58	8,313.58	8,313.58	-	
承诺投资项目小计			30,221.58	30,221.58	19,848.81	30,221.58	30,221.58	19,848.81	-10,372.77	
超募资金项目小计			-	-	-	-	-	-	-	
合 计			30,221.58	30,221.58	19,848.81	30,221.58	30,221.58	19,848.81	-10,372.77	

[注]：项目尚在建设期，未来募集资金将持续投入。

2018年非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至2020年12月31日

编制单位：苏州苏试试验集团股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日	是否达到预计效益
序号	项目名称			2018年度	2019年度	2020年度	累计实现效益	
1	温湿度环境试验箱技改扩建项目[注1]		2,990.82	-	-	-	-	尚在建设期
2	实验室网络改扩建项目[注2]		8,055.11	-	761.79	4,584.32	5,346.11	尚未达产
承诺投资项目小计			11,045.93	-	761.79	4,584.32	5,346.11	
超募资金项目小计			-	-	-	-	-	
合 计			11,045.93	-	761.79	4,584.32	5,346.11	

[注1]：本项目建设期为2年，项目建设完成后预计第3年可达产，达产后预计正常年净利润2,990.82万元。

[注2]：本项目实验室网络改扩建的建设期为1-2年，项目建设完成后预计第2-3年可达产，达产后新增产能的预计正常年净利润8,055.11万元。

附件4

公开发行可转换公司债券募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至2020年12月31日

编制单位：苏州苏试试验集团股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利 用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日	是否达到预计效益
序号	项目名称			2018年度	2019年度	2020年度	累计实现效益	
1	实验室网络扩建项目[注]		3,840.84	-	-	-	-	尚在建设期
3	补充流动资金		-	-	-	-	-	不适用
承诺投资项目小计			3,840.84	-	-	-	-	
超募资金项目小计			-	-	-	-	-	
合 计			3,840.84	-	-	-	-	

[注]：本项目总体建设期为2年，项目达产后预计正常年净利润3,840.84万元。