

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（2019）01326 号



0000201910003288

报告文号：天衡专字[2019]01326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（2019）01326 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 2019 年 9 月 30 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向中国证券监督管理委员会申请发行可转换公司债券之目的使用，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申报发行可转换公司债券的必备文件，随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 2019 年 9 月 30 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（2019）01326 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：

中国 南京

2019 年 10 月 28 日

中国注册会计师：

# 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（曾用名：苏州苏试试验仪器股份有限公司）编制了截至2019年9月30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）首次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[2015]33号《关于核准苏州苏试试验仪器股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东吴证券股份有限公司于2015年1月22日通过深圳证券交易所系统，向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A股）1,570万股（每股面值1元），每股发行价格为11.48元，应募集资金总额为人民币18,023.60万元，扣除承销费和保荐费2,400.00万元后的募集资金为人民币15,623.60万元，已由主承销商东吴证券股份有限公司于2015年1月20日汇入本公司在中信银行苏州工业园支行的7324410182600151587账户7,500.00万元、汇入交通银行苏州园区支行的325605000018010344788账户5,559.00万元、汇入工商银行苏州留园支行的1102021029000700667账户2,564.60万元，另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用1,336.64万元后，本公司本次募集资金净额为人民币14,286.96万元。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（2015）00003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2019年9月30日，募集资金存储专户余额为0.00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   | 2019/9/30 余额 | 备注           |
|--------------|---------------------|--------|--------------|--------------|
| 中信银行苏州工业园区支行 | 7324410182600151587 | 募集资金专户 | -            | 项目实施完毕，账户已注销 |

| 开户银行               | 银行账号                  | 账户类别   | 2019/9/30 余额 | 备注               |
|--------------------|-----------------------|--------|--------------|------------------|
| 交通银行苏州分行           | 325605000018010344788 | 募集资金专户 | -            | 项目实施完毕，<br>账户已注销 |
| 中国工商银行股份有限公司苏州留园支行 | 1102021029000700667   | 募集资金专户 | -            | 项目实施完毕，<br>账户已注销 |
| 交通银行苏州分行           | 325605000018010355981 | 募集资金专户 | -            | 项目实施完毕，<br>账户已注销 |
| 工商银行重庆北碚支行         | 3100037129100028691   | 募集资金专户 | -            | 项目实施完毕，<br>账户已注销 |
| 工商银行上海市闵行支行        | 1001056929000000772   | 募集资金专户 | -            | 项目实施完毕，<br>账户已注销 |
| 合 计                |                       |        | -            |                  |

## （二）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 2019 年 9 月 30 日，募集资金存储专户余额为 47,488,781.26 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   | 2019/9/30 余额  | 备注 |
|------------------|---------------------|--------|---------------|----|
| 中国工商银行苏州留园支行     | 1102021029000918713 | 募集资金专户 | 104,394.68    |    |
| 中国银行苏州民治路支行      | 466371833035        | 募集资金专户 | 88,381.37     |    |
| 中国工商银行苏州留园支行     | 1102021029000927043 | 募集资金专户 | 10,554,792.37 |    |
| 中国工商银行苏州留园支行 [注] | 1102021029000927043 | 募集资金专户 | 30,000,000.00 |    |

| 开户银行           | 银行账号                 | 账户类别   | 2019/9/30 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 | 750,514.38    |    |
| 中国银行苏州民治路支行    | 491071938019         | 募集资金专户 | 1,929,216.78  |    |
| 宁波银行苏州东吴支行     | 75270122000050330    | 募集资金专户 | 4,061,481.68  |    |
| 合 计            |                      |        | 47,488,781.26 |    |

[注]: 系购买的中国工商银行结构性存款。

## 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、首次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、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 2。

### (二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

- 1、首次公开发行股票募集资金实际投资项目未发生变更。
- 2、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。

（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、首次公开发行股票募集资金投资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、2018 年非公开发行股票募集资金投资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、首次公开发行股票募集资金投资项目对外转让或置换情况

2015 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《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 2015 年 3 月 31 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 63,576,400.00 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 63,576,400.00 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（2015）00225 号《苏州苏试试验仪器股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告》。保荐机构同意公司以 63,576,400.00 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 2015 年 8 月 19 日完成上述项目的资金划转工作。

2、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。

（五）超额募集资金使用情况

1、首次公开发行股票无超额募集资金。

2、2018 年非公开发行股票无超额募集资金。

（六）闲置募集资金使用情况

1、首次公开发行股票募集资金已使用完毕，募集资金存储专户均已销户。

2、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。截至 2019 年 9 月 30 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 3,000.00 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、首次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、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 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、首次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、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。

(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、首次公开发行股票募集资金投资项目中，振动试验设备技改扩产项目累计实现收益低于承诺 20%以上，主要系项目预测基于公司首次公开发行申请时的市场进行的预测，距离首次公开发行募集资金到位，市场和公司战略发生了一定的变化。主要体现在：1）多激励多轴电动振动试验设备作为本项目的主要产品之一，因市场变化，销售收入下降幅度较大，导致项目总收益的下降。2）下游客户需求的形式发生变化，从单一购买设备转为接受试验服务作为购买试验设备的可选替代，本项目效益下降的同时，对应的振动试验试验服务收入增速明显。3）公司顺应市场之需求，在试验设备方面加大了非募投项目产品即其他试验设备的生产、销售。

2、2018 年非公开发行股票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、首次公开发行股票募集资金中不存在用于认购股份的资产。

2、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。

## 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：首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

附件 2：2018 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

附件 3：首次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 4：2018 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

苏州苏试试验集团股份有限公司

2019 年 10 月 28 日

## 首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

截至2019年9月30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：14,286.96    |              |              |           |           |           | 已累计使用募集资金总额：14,300.15 |           |                |                     |                           |
|---------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|----------------|---------------------|---------------------------|
| 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% |              |              |           |           |           | 2014年：6,190.08        |           | 2015年：8,110.07 |                     |                           |
|                     |              |              |           |           |           | 2016年：0.00            |           | 2017年：0.00     |                     |                           |
|                     |              |              |           |           |           | 2018年：0.00            |           | 2019年1-9月：0.00 |                     |                           |
| 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                   | 振动试验设备技改扩产项目 | 振动试验设备技改扩产项目 | 7,500.00  | 7,500.00  | 7,499.97  | 7,500.00              | 7,500.00  | 7,499.97       | -0.03               | 2015年10月                  |
| 2                   | 实验室网络扩建项目    | 实验室网络扩建项目    | 5,559.00  | 5,559.00  | 5,560.18  | 5,559.00              | 5,559.00  | 5,560.18       | 1.18                | 2015年9月                   |
| 3                   | 其他与主营相关的营运资金 | 其他与主营相关的营运资金 | 710.00    | 710.00    | 710.00    | 710.00                | 710.00    | 710.00         | -                   |                           |
| 4                   | 偿还银行贷款       | 偿还银行贷款       | 530.00    | 530.00    | 530.00    | 530.00                | 530.00    | 530.00         | -                   |                           |
| 承诺投资项目小计            |              |              | 14,299.00 | 14,299.00 | 14,300.15 | 14,299.00             | 14,299.00 | 14,300.15      | 1.15                |                           |
| 超募资金项目小计            |              |              |           |           |           |                       |           |                |                     |                           |
| 合 计                 |              |              | 14,299.00 | 14,299.00 | 14,300.15 | 14,299.00             | 14,299.00 | 14,300.15      | 1.15                |                           |

## 2018年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

截至2019年9月30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：16,366.44 |           |           |                     |                           |
|---------------------|----------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------------|
| 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1-9月：5,493.92    |           |           |                     |                           |
| 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 | 振动试验设备技改扩产项目 | 5,486.00  | 5,486.00  | 1,555.40  | 5,486.00              | 5,486.00  | 1,555.40  | 3930.60[注]          | 2020年6月                   |
| 2                   | 实验室网络改扩建项目     | 实验室网络扩建项目    | 15,415.00 | 15,415.00 | 14,811.04 | 15,415.00             | 15,415.00 | 14,811.04 | 603.96[注]           | 2020年6月                   |
|                     |                |              |           |           |           |                       |           |           |                     |                           |
|                     |                |              |           |           |           |                       |           |           |                     |                           |
| 承诺投资项目小计            |                |              | 20,901.00 | 20,901.00 | 16,366.44 | 20,901.00             | 20,901.00 | 16,366.44 | 4,534.56            |                           |
| 超募资金项目小计            |                |              |           |           |           |                       |           |           |                     |                           |
| 合 计                 |                |              | 20,901.00 | 20,901.00 | 16,366.44 | 20,901.00             | 20,901.00 | 16,366.44 | 4,534.56            |                           |

## 首次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2019年9月30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     | 最近三年及一期实际效益 |          |          |           | 截止日      | 是否达到预计效益 |
|----------|------------------|----------------|----------|-------------|----------|----------|-----------|----------|----------|
| 序号       | 项目名称             |                |          | 2016年度      | 2017年度   | 2018年度   | 2019年1-9月 | 累计实现效益   |          |
| 1        | 振动试验设备技改扩产项目[注1] |                | 3,762.12 | 337.00      | 758.79   | 883.92   | 1,203.20  | 3,182.91 | [注1]     |
| 2        | 实验室网络扩建项目[注2]    |                | 1,828.92 | 1,823.61    | 1,509.11 | 1,948.59 | 1,002.52  | 6,283.83 | 是[注2]    |
| 3        | 其他与主营相关的营运资金     |                |          |             |          |          |           | -        | 不适用      |
| 4        | 偿还银行贷款           |                |          |             |          |          |           | -        | 不适用      |
| 承诺投资项目小计 |                  |                | 5,591.04 | 2,160.61    | 2,267.90 | 2,832.51 | 2,205.72  | 9,466.74 |          |
| 超募资金项目小计 |                  |                |          |             |          |          |           |          |          |
| 合 计      |                  |                | 5,591.04 | 2,160.61    | 2,267.90 | 2,832.51 | 2,205.72  | 9,466.74 |          |

[注1]：本项目从建设期后第一年(T+1)年开始产生经济效益，在T+3年完全达产，完全达产后可实现效益3,762.12万元，公司预计2018年可完全达产。本项目未达预测效益，主要系项目预测基于公司首次公开发行申请时的市场进行的预测，距离首次公开发行募集资金到位，市场和公司战略发生了一定的变化。主要体现在：1、多激励多轴电动振动试验设备作为本项目的主要产品之一，因市场变化，销售收入下降幅度较大，导致项目总收益的下降。2、下游客户需求的形式发生变化，从单一购买设备转为接受试验服务作为购买试验设备的可选替代，本项目效益下降的同时，对应的振动试验试验服务收入增速明显。3、公司顺应市场之需求，在试验设备方面加大了非募投项目产品即其他试验设备的生产、销售。

[注2]：本项目自2015年9月建成，预测建成后T+1年可实现效益为57.36万元；T+2年可实现效益为591.35万元；T+3年可实现效益为1,828.92万元。

## 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2019年9月30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<br>累计产能利用率 | 承诺效益      | 最近三年及一期实际效益 |           | 截止日<br>累计实现效益 | 是否达到预计效<br>益 |
|----------|--------------------|--------------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
| 序号       | 项目名称               |                    |           | 2018年度      | 2019年1-9月 |               |              |
| 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  | -           | 219.91    | 219.91        | 尚未达产         |
|          |                    |                    |           |             |           |               |              |
|          |                    |                    |           |             |           |               |              |
| 承诺投资项目小计 |                    |                    | 11,045.93 | -           | 219.91    | 219.91        |              |
| 超募资金项目小计 |                    |                    |           |             |           |               |              |
| 合 计      |                    |                    | 11,045.93 | -           | 219.91    | 219.91        |              |

[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。