

前次募集资金使用情况鉴证报告

苏州纳微科技股份有限公司

容诚专字[2023]200Z0651号

容诚会

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-3
2	前次募集资金使用情况专项报告	1-6



前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2023]200Z0651号

苏州纳微科技股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的苏州纳微科技股份有限公司(以下简称纳微科技公司)董事会编制的截至2023年6月30日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供纳微科技公司为申请向不特定对象发行可转换公司债券之目的使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为纳微科技公司申请向不特定对象发行可转换公司债券所必备的文件,随其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——发行类第7号》编制《前次募集资金使用情况专项报告》是纳微科技公司董事会的责任,这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对纳微科技公司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意见提供了合理的基础。

五、 鉴证结论

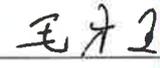
我们认为，后附的纳微科技公司《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重大方面按照《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制，公允反映了纳微科技公司截至 2023 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况。



(此页无正文，为苏州纳微科技股份有限公司容诚专字[2023]200Z0651号报告之
签字盖章页。)



中国注册会计师:  
何双 (项目合伙人)

中国注册会计师:  
毛才玉

中国·北京

2023年8月24日



苏州纳微科技股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

1、2021 年首次公开发行股票实际募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1395 号文核准，本公司于 2021 年 6 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,400 万股，每股发行价为 8.07 元，募集资金总额为人民币 35,508.00 万元，根据有关规定扣除不含税发行费用 4,714.39 万元后，实际募集资金净额为 30,793.61 万元。该募集资金已于 2021 年 6 月 18 日到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2021]201Z0031 号《验资报告》验证。公司对本次募集资金采取了专户存储管理。

2、2022 年向特定对象发行股票募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 6 月出具的《关于同意苏州纳微科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕1236 号），公司向广发基金管理有限公司、中国银河证券股份有限公司、浙江永安资本管理有限公司、财通基金管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司、JPMorgan Chase Bank, National Association、国信证券股份有限公司、深圳市恒泰融安投资管理有限公司-恒泰融安海信私募证券投资基金共 8 名特定对象发行人民币普通股（A 股）3,025,875 股，每股发行价为 65.02 元，募集资金总额为人民币 19,674.24 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 19,380.26 万元。上述募集资金已于 2022 年 6 月 28 日全部到账并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司向特定对象发行股票的资金到位情况进行了审验，并于 2022 年 6 月 28 日出具了容诚验字[2022]第 200Z0029 号《验资报告》。公司对本次募集资金采取了专户存储管理。

(二) 募集资金使用及结余情况

1、2021 年首次公开发行股票实际募集资金情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司首次公开发行股票募集资金使用及结余情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	金额
募集资金净额	30,793.61
加：募集资金利息收入净额	680.79
减：募投项目已投入金额	15,674.42
募集资金置换预先投入金额	871.92
使用闲置募集资金进行现金管理金额	11,100.00
期末尚未使用的募集资金余额	3,828.06
其中：专户存款余额	3,828.06

截至 2023 年 6 月 30 日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	银行帐号	余额
上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	89010078801300005916	944.19
中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行	32250198883600005627	225.97
花旗银行（中国）有限公司上海分行	1811132248	2,210.68
NEW YORK CITI BANK-CORPORATE	31337845	447.22
合计		3,828.06

2、2022 年向特定对象发行股票募集资金情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司向特定对象发行股票募集资金使用及结余情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	金额
募集资金净额	19,380.26
加：募集资金利息收入净额	3.25
减：募集资金置换预先投入金额	1,507.79
募投项目已投入金额	17,106.08
期末尚未使用的募集资金余额	769.64
其中：专户存款余额	769.64

截至 2023 年 6 月 30 日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	银行帐号	余额
上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	89010078801700007348	769.64

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司前次募集资金使用情况详见附表 1《2021 年首次公开发行股票前次募集资金使用情况对照表》和附表 3《2022 年向特定对象发行股票前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司 2021 年首次公开发行股票募集资金实际投资项目发生变更，公司将原研发中心及应用技术开发建设项目之研发子项目“连续流层析设备研发项目”变更为“单分散软胶微球制备技术研发项目”；“单分散软胶微球制备技术研发项目”的实施主体仍为公司，项目实施周期和投入金额亦保持不变。本公司 2022 年向特定对象发行股票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、2021 年首次公开发行股票募集资金

本次发行募集资金投资项目研发中心及应用技术开发建设项目、海外研发和营销中心建设项目仍处于建设期，因此实际投资金额与承诺金额存在差异。

2、2022 年向特定对象发行股票募集资金

本次发行募集资金于 2022 年 6 月 28 日到账，常熟纳微淘汰 1000 吨/年光扩散粒子减量替换生产 40 吨/年琼脂糖微球及 10 吨/年葡聚糖微球层析介质技术改造项目仍处于建设期，因此实际投资金额与承诺金额存在差异。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

1、2021 年首次公开发行股票募集资金

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或者置换的情况。

2、2022 年向特定对象发行股票募集资金

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或者置换的情况。

（五）闲置募集资金情况说明

1、2021 年首次公开发行股票募集资金

公司于 2021 年 7 月 4 日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募投项目建设、不变相改变募集资金使用用途、不影响公司正常经营及确保资金安全的前提下，使用不超过人民币 2 亿元（含本数）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限不超过 12 个月，在上述额度和期限内资金可循环滚动使用。上述暂时闲置募集资金现金管理到期后将归还至募集资金专户。单个理财产品的投资期限不超过 12 个月。公司独立董事发表了同意意见，保荐机构中信证券股份有限公司亦出具同意的核查意见。

公司于 2022 年 6 月 29 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募投项目建设、不变相改变募集资金使用用途、不影响公司正常运营及确保资金安全并有效控制风险的前提下，使用不超过人民币 1.5 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型理财产品或存款类产品，使用期限不超过 12 个月。在上述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。公司独立董事发表了同意意见，保荐机构中信证券股份有限公司亦出具同意的核查意见。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司使用暂时闲置募集资金购买银行大额定期存单 7,000.00 万元，结构性存款 3,000.00 万元，通知存款 1100.00 万元，合计 11,100.00 万元。

2、2022 年向特定对象发行股票募集资金

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司本次发行募集资金不存在闲置募集资金进行现金

管理的情形。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日止，前次募集资金投资项目实现收益情况详见附表 2《2021 年首次公开发行股票前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》和附表 4《2022 年向特定对象发行股票前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

1、2021 年首次公开发行股票募集资金

本次发行募集资金投资项目研发中心及应用技术开发建设项目包括建设研发中心大楼一幢、建设生物制药分离纯化应用技术平台和开展新产品研发，以更好支撑公司产品和技术研发工作，进一步丰富公司产品线，不直接产生经济效益；海外研发和营销中心建设项目的的主要目标是打造海外区域运营中心，搭建海外研发实验室、应用开发平台实验室并培养本土化研发、营销团队，以有效促进公司海外业务的拓展，不直接产生经济效益；补充流动资金可以补充公司日常生产经营、未来产品和技术研发等方面的资金需求，不直接产生经济效益。

2、2022 年向特定对象发行股票募集资金

补充流动资金可以补充公司日常生产经营、未来产品和技术研发等方面的资金需求，不直接产生经济效益。

（三）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

截至 2023 年 6 月 30 日止，常熟纳微淘汰 1000 吨/年光扩散粒子减量替换生产 40 吨/年琼脂糖微球及 10 吨/年葡聚糖微球层析介质技术改造项目因处于试生产完善阶段，暂未实现收益，不存在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。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

本公司前次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信息对照情况说明

本公司前次募集资金使用情况与公司本年度定期报告和其他信息披露文件中披露的信息不存在差异。

附表：

- 1、2021年首次公开发行股票前次募集资金使用情况对照表
- 2、2021年首次公开发行股票前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
- 3、2022年向特定对象发行股票前次募集资金使用情况对照表
- 4、2022年向特定对象发行股票前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

苏州纳微科技股份有限公司董事会



2023年8月24日

附表 1:

2021 年首次公开发行股票前次募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日



募集资金总额:		已累计使用募集资金总额:		各年度使用募集资金总额:		2023 年 1-6 月:		2022 年:		2021 年:		2020 年:		金额单位: 人民币万元
30,793.61		30,793.61		2,000.00		2,000.00		6.49%						16,546.34
变更用途的募集资金总额:														16,546.34
变更用途的募集资金总额比例:		6.49%												2,940.99
														4,688.96
														8,393.87
														522.52
投资项目		募集资金投资总额		募集中前承诺投资金额		募集中前承诺投资金额		募集中后承诺投资金额		实际投资金额		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
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集中前承诺投资金额	募集中后承诺投资金额	实际投资金额	募集中前承诺投资金额	募集中后承诺投资金额	实际投资金额	募集中后承诺投资金额	实际投资金额	募集中后承诺投资金额	实际投资金额	募集中后承诺投资金额	项目达到预定可使用状态日期
1	研发中心及应用技术开发建设项目	研发中心及应用技术开发建设项目	21,500.00	20,500.00	8,733.46	21,500.00	20,500.00	8,733.46	20,500.00	8,733.46	20,500.00	8,733.46	2023 年 12 月	
2	海外研发和营销中心建设项目	海外研发和营销中心建设项目	5,000.00	3,000.00	429.22	5,000.00	3,000.00	429.22	3,000.00	429.22	3,000.00	429.22	2024 年 6 月	
3	补充流动资金	补充流动资金	10,000.00	7,293.61	7,383.66	10,000.00	7,293.61	7,383.66	7,293.61	7,383.66	7,293.61	7,383.66	不适用	
	合计		36,500.00	30,793.61	16,546.34	36,500.00	30,793.61	16,546.34	30,793.61	16,546.34	30,793.61	16,546.34		
														-11,766.54
														-2,570.78
														90.05 (注 1)
														-14,247.27

注 1: 补充流动资金实际投资金额 7,383.66 万元, 支付超过承诺投资总额的 90.05 万元资金来源为存款利息收入净额。

附表 2:

2021 年首次公开发行股票前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日

苏州纳微科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	截止口投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止口累计实现 效益	是否达到预 计效益
				2021 年	2022 年	2023 年 1-6 月		
1	研发中心及应 用技术开发建 设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	海外研发和营 销中心建设项 目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用



附表 3:

2022 年向特定对象发行股票前次募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日

编制单位: 苏州纳微科技股份有限公司

金额单位: 人民币万元

序号	投资项目	募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可以使用状态日期
		募集资金承诺投资金额	募集资金承诺投资总额	实际投资金额	已累计使用募集资金总额	募集资金承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集资金额的差额	不适用	
1	承诺投资项目 收购赛谱仪器部分股权 常熟纳微淘汰 1000 吨/年光扩散粒子减量替换生产 40 吨/年琼脂糖微球及 10 吨/年葡聚糖微球层析介质技术改造项目 补充流动资金	11,320.24	11,320.24	11,320.24	19,380.26	11,320.24	11,320.24	11,320.24	18,613.87	18,613.87
2	变更用途的募集资金总额:	2,954.00	2,954.00	2,187.61	-	2,954.00	2,954.00	2,187.61	359.16	359.16
3	合计	19,674.24	19,380.26	18,613.87	19,380.26	19,380.26	19,380.26	18,613.87	18,254.71	18,254.71

附表 4:

2022 年向特定对象发行股票前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2023 年 6 月 30 日

编制单位: 苏州纳微科技股份有限公司

金额单位: 人民币万元

序号	项目名称	实际投入金额	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			截止口累计实现 效益	是否达到预 计效益
					2021 年	2022 年	2023 年 1-6 月		
1	收购赛谱仪器部 分股权		不适用	注 1	1,571.66	-392.40	1,179.26	不适用 (注 1)	
2	常熟纳微淘汰 1000 吨/年光扩散粒产线 替换生产 40 吨/年 琼脂糖微球及 10 吨/ 年葡聚糖微球层析 介质技术改造项目		注 2	注 2	不适用	不适用	不适用	否 (注 2)	
3	补充流动资金		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	

注 1: 根据《苏州纳微科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票募集说明书》, 本公司收购赛谱仪器部分股权的交易对手方未对赛谱仪器的未来业绩进行承诺; 2022 年, 赛谱仪器实现净利润为 1,571.66 万元; 2023 年 1-6 月, 赛谱仪器实现净利润-392.40 万元, 该数据未经审计。

注 2: 根据《苏州纳微科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票募集说明书》, 常熟纳微淘汰 1000 吨/年光扩散粒产线替换生产 40 吨/年琼脂糖微球及 10 吨/年葡聚糖微球层析介质技术改造项目的建设期为 12 个月; 截至 2023 年 6 月 30 日, 上述项目处于试生产完善阶段, 暂时无法核算产能利用率、实现效益并与承诺效益进行比较。



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

出资额 7500万元
成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 肖厚发

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)



登记机关

2023年04月03日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011069

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》。

会计师事务所



执业证书
 名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 肖厚发
 主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制

THE UNIVERSITY OF CERTIFIED ACCOUNTANTS
注册税务师协会



姓名: 何健
Sex: 男
出生日期: 1985-01-07
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通)
身份证号: 3102401119850102084X



注册税务师 何健
1101020362092

证书编号:
No of Certificate: 110002414087

发证机构: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 11 月 27 日
Date of issuance: 2014 11 27

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




证书编号: 110002414087
发证机构: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 11 月 27 日
Date of issuance:

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

何健 注册税务师
He Jian, Registered Tax Agent




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

何健 注册税务师
He Jian, Registered Tax Agent




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



何健(110002414087)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



何健(110002414087)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



姓名 毛才玉
 Full name 毛才玉
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1989-11-05
 Date of birth 1989-11-05
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙), 南京分所
 Worklog unit 致同会计师事务所(特殊普通
 身份证号码 32108419891105152X
 Identity card No. 32108419891105152X

证书编号: 110101560605
 No. of Certificate 110101560605

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2018年 06月 28日
 Date of Issuance 2018^y 06^m 28^d



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.



毛才玉(110101560605)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 /y /m /d

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
 /y /m /d