

中汽研汽车试验场股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目资金
及已支付发行费用的自筹资金专项鉴证报告
天职业字[2026]31720号

目 录

专项鉴证报告	1
专项说明	3

以募集资金置换预先投入募投项目资金
及已支付发行费用的自筹资金专项鉴证报告

天职业字[2026]31720号

中汽研汽车试验场股份有限公司：

我们接受委托，对后附的中汽研汽车试验场股份有限公司（以下简称“中汽股份”或“公司”）管理层编制的截至2026年6月22日止《中汽研汽车试验场股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

中汽股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据；按照《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《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》（深证上〔2025〕481号）的规定编制《中汽研汽车试验场股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项说明》，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《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。

三、鉴证结论

我们认为，中汽股份管理层编制的《中汽研汽车试验场股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项说明》与实际使用情况相符。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中汽股份以本次募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：《中汽研汽车试验场股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及已支付发行费用的自筹资金专项说明》

（本页无正文，为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《中汽研汽车试验场股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项鉴证报告》之签章页）

中国·北京

二〇二六年六月二十三日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

附件：

中汽研汽车试验场股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金 及已支付发行费用的自筹资金专项说明

一、募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会 2026 年 5 月 15 日签发的《关于同意中汽研汽车试验场股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2026〕1167 号），中汽研汽车试验场股份有限公司（以下简称“公司”）向不特定对象发行可转换公司债券 10,390,400 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，共计募集资金总额人民币 1,039,040,000.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 8,562,587.80 元，实际募集资金净额为人民币 1,030,477,412.20 元。上述资金于 2026 年 6 月 17 日到位，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2026 年 6 月 17 日出具了天职业字[2026]31482 号验资报告。

二、承诺募集资金投资项目情况

根据《中汽研汽车试验场股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》披露，本次募集资金投资项目情况如下：

单位：人民币万元

募集资金投资项目	投资总额	拟用募集资金投资额
智能网联新能源汽车全季冰雪试验基地建设项目	103,904.00	103,047.74
合计	<u>103,904.00</u>	<u>103,047.74</u>

在本次募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自有资金或自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法律、法规规定的程序予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2026 年 6 月 22 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 13,890.12 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

募集资金投资项目	已投入的自有资金金额	拟置换金额
智能网联新能源汽车全季冰雪试验基地建设项目	13,890.12	13,890.12
合计	<u>13,890.12</u>	<u>13,890.12</u>

四、已支付发行费用的情况

本次募集资金各项发行费用共计人民币（不含增值税）856.26万元，其中承销商中国银河证券股份有限公司在募集资金到位前已扣除保荐及承销费用（不含增值税）人民币561.68万元。

公司已用自筹资金支付发行费用人民币201.56万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	已预先支付金额	拟置换金额
1	保荐及承销费用	75.47	75.47
2	审计费用	52.12	52.12
3	律师费用	45.99	45.99
4	资信评级费用	22.64	22.64
5	其他服务费用	5.34	5.34
	合计	201.56	201.56

五、置换募投资金的结论

截至2026年6月22日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及预先支付发行费用合计为人民币140,916,841.40元。按照《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《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》（深证上〔2025〕481号）等有关法律、法规和制度的规定，公司拟以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，还须经公司董事会审议通过，并经保荐机构发表明确同意意见后方可实施。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



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。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

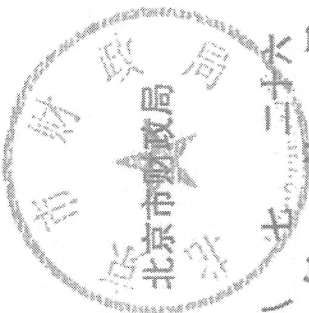


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

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:

二〇一八年三月六日

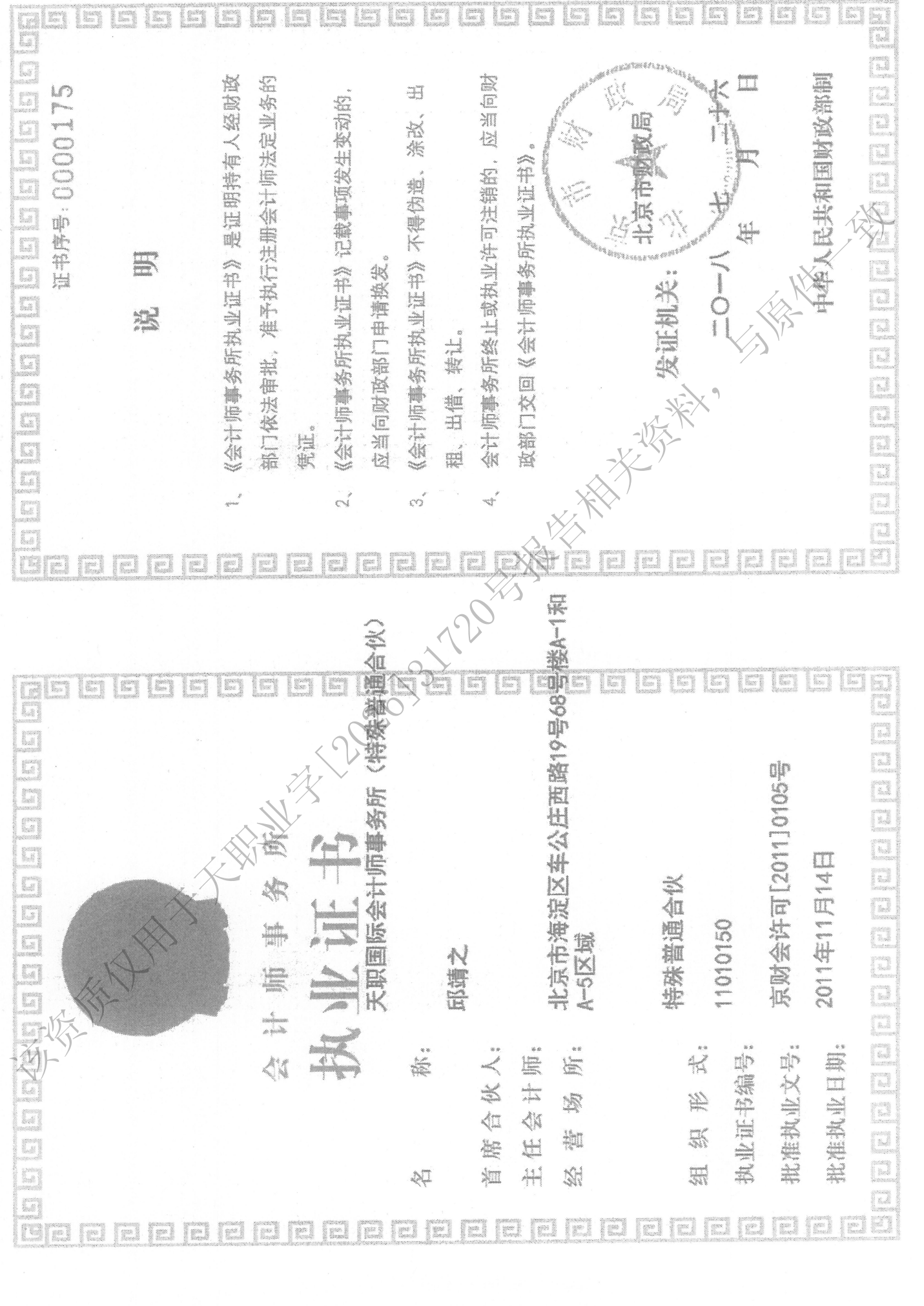
中华人民共和国财政部

会计师事务所执业证书


天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域


组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 付志成
Full name: 付志成
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-02-03
Date of birth: 1985-02-03
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 30423198502034537
Identity card No: 30423198502034537



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.

姓名: 付志成
证书编号: 110002400291

2015年 月 日

CPA 年度检验合格
BICPA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BEIJING INSTITUTE OF CPAs

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
天职国际会计师事务所有限公司
2015年 2月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
海南海功代管
2015年 3月 10日

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
天职国际会计师事务所有限公司
2015年 7月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
天职国际会计师事务所有限公司
2015年 7月 3日

年度检验合格
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.

2011年 月 日

CPA 年度检验合格
BICPA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BEIJING INSTITUTE OF CPAs

110002400291
北京注册会计师协会

2011年 月 日

年度检验合格
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.

姓名: 付志成
证书编号: 110002400291

2015年 月 日

CPA 年度检验合格
BICPA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BEIJING INSTITUTE OF CPAs

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
天职国际会计师事务所有限公司
2015年 7月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
海南海功代管
2015年 7月 3日

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
天职国际会计师事务所有限公司
2015年 7月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
天职国际会计师事务所有限公司
2015年 7月 3日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必须向委托人出示本证书。
- 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法律业务, 本证书如遗失, 应立即向注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. It shall not be transferred or altered.
- If a CPA stops conducting legal business, he/she should report to the Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

与原件一致



姓名 曲鹏程
Full name 曲鹏程
性别 男
Sex 男
出生日期 1992年3月12日
Date of birth 1992年3月12日
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号 220402199203120034
Identity card No. 220402199203120034



曲鹏程 110101501454

证书编号: 110101501454
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 8 月 8 日
Date of Issuance /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