

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
天衡专字（2020）01496号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

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

天衡专字（2020）01496号

苏州苏试试验集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对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”）管理层编制的截至2020年7月31日止的《苏州苏试试验集团股份有限公司关于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专项说明》（以下简称“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专项说明”）进行了鉴证。

一、管理层的责任

苏试试验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、口头证言以及我们认为必要的其他证据；按照中国证券监督管理委员会《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》及深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关要求编制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专项说明，并保证其内容的真实、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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对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专项说明发表鉴证意见，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专项说明是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们结合苏试试验的实际情况，实施了审慎调查以及核查会计记录等我们认为必要的其他程序。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、鉴证意见

我们认为，苏试试验管理层编制的截至2020年7月31日止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专项说明符合《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，在所有重大方面如实反映了苏试试验截至2020年7月31日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

本鉴证报告仅供苏试试验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之目的使用，不得用作任何其他用途。

附件：苏州苏试试验集团股份有限公司关于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专项说明

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

2020年8月27日

中国注册会计师：

苏州苏试试验集团股份有限公司

关于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专项说明

根据《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，苏州苏试试验集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）对截止 2020 年 7 月 31 日，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具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1011 号文核准，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采用公开发行人方式，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。募集资金总额人民币 310,000,000.00 元，扣除承销费、保荐费合计人民币 6,000,000.00 元，实际收到金额为人民币 304,000,000.00 元，已由主承销商东吴证券股份有限公司于 2020 年 7 月 27 日分别汇入公司在中国银行苏州民治路支行 552174891166 账户 219,080,000.00 元和中国工商银行苏州留园支行 1102021029000941044 账户 84,920,000.00 元。另扣除律师费、专项审计及验资费、资信评级费、信息披露及发行手续费等其他发行费用合计人民币 2,227,384.19 元，再加上发行费用中可抵扣增值税进项税额人民币 443,150.95 元后，公司本次募集资金净额为人民币 302,215,766.76 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，并由其出具天衡验字（2020）00077 号验资报告。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

公司《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》披露的募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

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
1	实验室网络扩建项目	25,000.00	21,908.00
	其中：苏试试验北方检测中心项目	15,000.00	13,000.00
	苏州苏试广博环境可靠性实验室有限公司武汉实验室建设项目	10,000.00	8,908.00
2	补充流动资金	9,092.00	9,092.00
	合计	34,092.00	31,000.00

本次募集资金到位后，公司将按照项目的实际资金需求将募集资金投入上述项目；本次发行扣除发行费用后的实际募集资金低于项目总投资金额的，不足部分由公司自筹解

决。在本次发行的募集资金到位之前，公司将根据项目实施进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后，按照相关法律法规的要求和程序予以置换。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

为使本公司的募投项目顺利进行，在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金预先投入本次募集资金投资项目，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，拟置换金额人民币 1,979.26 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	拟用募集资金投入金额	自筹资金预先投入金额[注]	拟置换金额
1	实验室网络扩建项目	21,908.00	1,979.26	1,979.26
	其中：苏试试验北方检测中心项目	13,000.00	1,007.51	1,007.51
	苏州苏试广博环境可靠性实验室有限公司武汉实验室建设项目	8,908.00	971.75	971.75
2	补充流动资金	9,092.00	-	-
	合计	31,000.00	1,979.26	1,979.26

[注] 自筹资金预先投入金额为本公司累计已实际支付金额。

四、本公司关于募投项目资金置换声明

根据《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和制度的规定，本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，将在经本公司董事会审议通过、会计师事务所出具专项鉴证报告及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后实施。

苏州苏试试验集团股份有限公司

2020 年 8 月 27 日