

钢研纳克检测技术股份有限公司

以募集资金置换自筹资金预先投入募投项目和已
支付发行费用的专项审核报告
截至 2019 年 11 月 18 日止

中天运[2019]普字第 90065 号

二〇一九年十一月二十日



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

- 一、 审核报告
- 二、 报告附件
 - 1、 以募集资金置换自筹资金预先投入募投项目和已支付发行费用的专项说明
 - 2、 事务所营业执照复印件
 - 3、 事务所执业证书复印件
 - 4、 事务所证券业务许可证复印件
 - 5、 签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审核报告

中天运[2019]普字第 90065 号

钢研纳克检测技术股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了后附的钢研纳克检测技术股份有限公司（以下简称“钢研纳克”）截至 2019 年 11 月 18 日止以募集资金置换自筹资金预先投入募投项目和已支付发行费用的专项说明（以下简称“专项说明”）。

一、管理层责任

按照中国证券监督管理委员会公告《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》（[2012]44 号）及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）的有关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，且不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是钢研纳克管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审核工作的基础上对专项说明发表意见。我们的审核是按照《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》的规定执行的。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了我们认为必要的审核程序，以获取有关专项说明金额和披露的证据。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

经审核，我们认为，钢研纳克编制的专项说明在所有重大方面与实际相符。

四、本报告的使用范围

本报告仅供钢研纳克用于以募集资金置换自筹资金预先投入募投项目和已支付发行费之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与本会计师事务所及执行本审核业务的注册会计师无关。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京
二〇一九年十一月二十日



中国注册会计师: 魏艳霞
中国注册会计师 魏艳霞
370900010017

中国注册会计师: 牛司平
中国注册会计师 牛司平
110002043831



以募集资金置换自筹资金

预先投入募投项目和已支付发行费用的专项说明

一、编制基础

本专项说明系钢研纳克检测技术股份有限公司（以下简称“本公司”）根据中国证券监督管理委员会公告《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》（[2012]44号）及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）的有关规定编制的。

二、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准钢研纳克检测技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1847号文）批准，本公司于2019年10月向投资者公开发行人民币普通股（A股）62,050,000.00股，每股发行价格为4.5元/股。本次发行募集资金总额为人民币279,225,000.00元，扣除发行费用共计人民币32,966,396.21元后，公司实际募集资金净额为人民币246,258,603.79元。本公司已于2019年10月28日实际收到前述募集资金总额人民币279,225,000.00元扣除部分发行费用人民币17,000,000.00元后的净额人民币262,225,000.00元。并分别将171,258,600.00元存入本公司在华夏银行北京分行营业部开立的账号为10250000002958352的人民币募集资金专户内；将35,000,000.00元存入本公司在北京银行中轴路支行开立的账号为20000026317500031216302的人民币募集资金专户内；将55,966,400.00元存入本公司在中国工商银行股份有限公司北京赵登禹路支行开立的账号为0200224019200025519的人民币募集资金专户内。上述实际收到的募集资金再扣除其他发行费用人民币15,966,396.21元后，本公司最终募集资金净额为人民币246,258,603.79元。上述资金实收情况已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

验证，并于 2019 年 10 月 28 日出具了中天运[2019]验字第 90067 号验资报告。

三、募集资金投资项目的承诺情况

根据《钢研纳克检测技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，本公司拟将本次发行所募集资金扣除发行费用后，围绕主营业务进行，用于扩大产能、加强技术创新和搭建营销与服务云平台，具体情况如下表所示：

单位：人民币万元

| 序号 | 项目名称 | 拟投入募集资金金额 |
|----|------------------------------|-----------|
| 1 | 钢研纳克江苏检测技术研究院有限公司分析检测、仪器生产项目 | 17,125.86 |
| 2 | 成都检测实验室建设项目 | 4,000.00 |
| 3 | 材料评价创新能力建设项目 | 1,000.00 |
| 4 | 营销与服务云平台项目 | 2,500.00 |
| | 合计 | 24,625.86 |

在本次首次公开发行募集资金到位之前，本公司将根据项目进度的实际情况需要以自筹资金先行支付项目款项，并在募集资金到位之后按照相关法规规定的程序予以置换。

四、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）募集资金投资项目，已经公司 2018 年 5 月 5 日召开的第一届董事会第三次会议决议、2018 年 6 月 2 日召开的 2017 年年度股东大会决议批准，并获得相关部门的备案审批。在募集资金实际到位之前，本公司已利用自筹资金预先投入并实施部分募集资金投资项目。截至 2019 年 11 月 18 日止，本公司已预先投入募集资金投资项目金额共计人民币 49,418,529.37 元。具体情况如下表：

单位：人民币元

| 序号 | 募集资金投资项目名称 | 拟使用募集资金投资项目以自筹资金预先投入金额 |
|----|------------------------------|------------------------|
| 1 | 钢研纳克江苏检测技术研究院有限公司分析检测、仪器生产项目 | 13,249,201.44 |
| 2 | 成都检测实验室建设项目 | 36,169,327.93 |
| 3 | 材料评价创新能力建设项目 | |
| 4 | 营销与服务云平台项目 | |
| | 合计 | 49,418,529.37 |

五、自筹资金支付发行费用的置换安排

根据中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中天运[2019]验字第 90067 号验资报告验证,于 2019 年 10 月 28 日,本公司在华夏银行北京分行营业部、北京银行中轴路支行及中国工商银行股份有限公司北京赵登禹路支行募集资金专户存放的募集资金人民币 262,225,000.00 元。其中,包括投入投资项目的募集资金人民币 246,258,603.79 元以及尚未划转的其他发行费用人民币 15,966,396.21 元。截至 2019 年 11 月 18 日止,本公司已从自有资金账户中支付发行费用人民币 6,062,543.40 元,因此此次拟一并置换,具体情况如下:

单位:人民币元

| 序号 | 项目 | 自筹资金实际投入 | 拟置换资金 |
|----|------|--------------|--------------|
| 1 | 发行费用 | 6,062,543.40 | 6,062,543.40 |
| | 合计 | 6,062,543.40 | 6,062,543.40 |


六、使用募集资金置换自筹资金预先投入募集资金投资项目的实施

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，本公司以募集资金置换自筹资金预先投入募投项目和已支付发行费用，尚需经本公司董事会审议通过，以及注册会计师出具审核报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

编制单位：



公司法定代表人：


高宏印

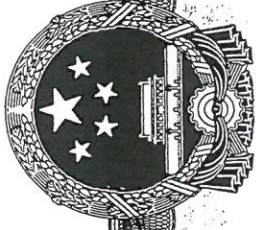
主管会计工作负责人：


刘彬印

会计机构负责人：


宋玉贤印

日期：2019年11月20日



营业执照

统一社会信用代码

91110102089661664J



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(11-1)

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

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、资产评估；法律、法规规定的其他业务。(企业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；不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

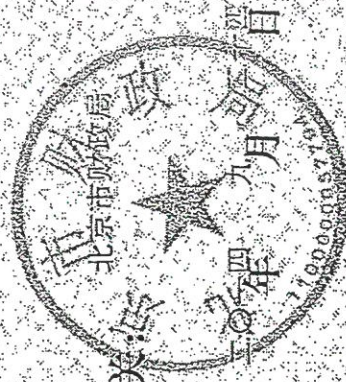


2019年08月01日

证书序号: NO. 019580

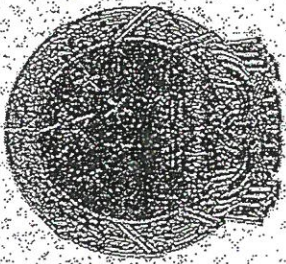
说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 110002004

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0079号

批准设立日期: 2013-12-02



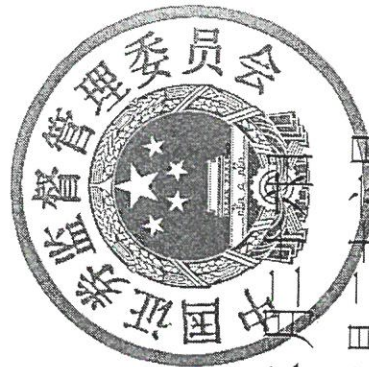
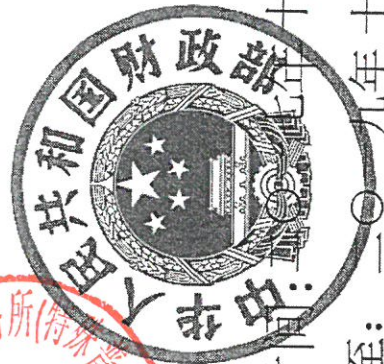


证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日

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.



2018年03月08日

年 月 日

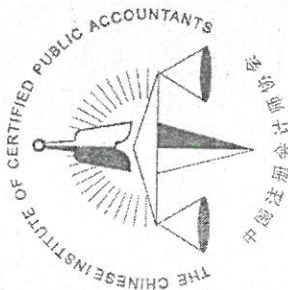
年度检验登记

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.



2017年03月03日



姓名 魏艳霞

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1963-04-10

Date of birth

工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合

Working unit 通合伙)山东分所

身份证号码 371302630410002

Identity card No.



年度检验登记 2018年
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.

证书编号: 370900010017
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 10 月 28 日
Date of Issuance



2015年 11月 18日
2015年 11月 18日





| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 牛司平 |
| Full name | 牛司平 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1986-04-27 |
| Date of birth | 1986-04-27 |
| 工作单位 | 中天运会计师事务所(特殊普通合 |
| Working unit | 中天运会计师事务所(特殊普通合 |
| 身份证号码 | 371323198604215833 |
| Identity card No. | 371323198604215833 |



年度检验登记 2019年
Annual Renewal Registration 注册会计师



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

证书编号: 11002043831
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 03 月 10 日
Date of issuance / / /



年 月 日
/ /