

**关于江苏东华测试技术股份有限公司
2014 年度募集资金存放与
使用情况的鉴证报告**

目 录

2013年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告 1—2页

附件：

江苏东测试技术华股份有限公司 2014 年度募集资金使用情况的专项报告

3—11 页

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

关于江苏东华测试技术股份有限公司

2014 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告

(2015) 京会兴专字第 01020003 号

江苏东华测试技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的江苏东华测试技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）《2014年度募集资金使用情况的专项报告》进行了鉴证。贵公司的责任是按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制《2014年度募集资金使用情况的专项报告》，提供相关的真实、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证据。我们的责任是在实施审核工作的基础上对《2014年度募集资金使用情况的专项报告》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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对《2014年度募集资金使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽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。

本报告是我们根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定与贵公司提供的募集资金相关资料，在审慎调查并实施了必要的鉴证程序基础上对所取得的资料作出的职业判断，并不构

成我们对贵公司募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。

我们认为，贵公司《2014年度募集资金使用情况的专项报告》的编制符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等的有关规定，在所有重大方面如实反映了贵公司2014年度募集资金的使用情况。

本鉴证报告仅供2014年度报告披露之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本报告作为2014年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附件：

江苏东华测试技术股份有限公司《2014年度募集资金使用情况的专项报告》。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

陈善武

中国注册会计师：

宋丽娟

中国·北京市

二〇一五年三月二十八日

江苏东华测试技术股份有限公司

关于募集资金年度使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式的规定，本公司将 2014 年度募集资金存放与实际使用情况说明如下：

一、募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

（一）募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏东华测试技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]1053 号）核准，并经深圳证券交易所同意，江苏东华测试技术股份有限公司（以下简称公司）于 2012 年 9 月在深圳证券交易所公开发行人民币普通股[A 股]数量 11,090,000 股，发行价为每股 20.31 元，扣除发行费用人民币 30,164,274.86 元后，募集资金净额为 195,073,625.14 元。

上述资金到位情况业经北京兴华会计师事务所出具的[2012]京会兴验字第 01020189 号验资报告予以验证。

（二）募集资金使用和结余情况

2014 年度，公司募集资金使用总额为 37,636,800.52 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,317,706.83 元。截至 2014 年 12 月 31 日止，公司募集资金余额为 89,569,745.48 元。募集资金具体使用情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
2013 年 12 月 31 日募集资金净额	125,888,839.17
加：2014 年度募集资金利息收入扣除手续费净额	1,317,706.83
减：2014 年度使用募集资金	37,636,800.52
1、智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目	12,785,150.38
2、机械设备与装置运行状态监测系统项目	10,800.00
3、测试技术中心项目	880,032.90
4、超募资金-海洋平台电化学	235,970.00

5、超募资金-购地	11,826,006.40
6、永久补充流动资金	11,898,840.84
尚未使用募集资金余额	89,569,745.48
募集资金专户实际余额	89,569,745.48

（三）募集资金存放与管理情况

根据有关法律法规及《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定。公司分别与江苏长江商业银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司靖江支行、交通银行股份有限公司泰州靖江支行及保荐机构国金证券股份有限公司签署《募集资金三方监管协议》以在制度上保证募集资金的规范使用。

截止 2014 年 12 月 31 日止，公司有四个募集资金专用账户、四个定期存款账户，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	银行账号	活/定期	余额
中国交通银行泰州靖江支行	385046010018010074736	活期	1,201,492.31
中国工商银行靖江南京路支行	1115120429000055675	活期	36,663,828.73
江苏长江商业银行	80100240000100018927	活期	--
中国交通银行泰州靖江支行	385046010608510003633-00417438	定期	11,356,000.00
中国交通银行泰州靖江支行	385046010608510003633-00417437	定期	3,000,000.00
中国交通银行泰州靖江支行	385046010608510003633-00417436	定期	2,500,000.00
中国工商银行靖江支行	1115120119300246533	活期	4,848,424.44
中国工商银行靖江支行	1115120114400023216	定期	30,000,000.00
合计	--	--	89,569,745.48

二、募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

详见附件。

（二）部分完工募投项目结项及剩余资金永久补充流动资金的情况

截至2014年12月31日，公司募投项目“智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目”已建设完成，达到预期建设目标，该项目具体使用募集资金及节余情况如下：

单位：万元

项目名称	计划投资总额	募集资金投资总额	累计募集资金投资总额	募集资金实际投入占承诺投资金额的比例	募集资金节余金额	募集资金专户利息收入
智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目	7,320	7,320	6,235.19	85.18%	1,084.81	105.07

2014年11月21日公司第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司拟将上述完工项目的节余募集资金用于永久补充流动资金，用于公司主营业务相关产品的规模化生产及新业务的市场拓展。2014年12月10日公司2014年第二次临时股东大会，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目的节余资金用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。截至2014年12月31日，上述完工项目的节余募集资金及利息用于永久补充流动资金事项已划转。

（三）募投项目先期投入及置换情况

公司于2012年10月10日召开了第二届董事会第二次会议，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》，公司独立董事、监事会及保荐机构审核通过。本次置换的预先投入募投项目的资金40,841,911.48元为公司自有资金，北京兴华会计师事务所有限责任公司已对公司募集资金投资项目预先已投入资金的实际投资情况进行了审核，并出具了《江苏东华测试技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》（（2012）京会兴核字第01022246号）。根据该报告，截止2012年12月31日，本次募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入40,841,911.48元。

（四）临时闲置募集资金情况

2013年4月15日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分

闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金人民币 1,800 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，公司已于 2013 年 10 月 10 日归还了全部资金并存入公司募集资金专用账户。截止 2014 年 12 月 31 日，公司不存在其他闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（五）超募资金使用情况

公司募集资金净额为人民币 195,073,625.14 元，其中计划用于募集资金投资项目的资金为 136,120,000.00 元，超募资金为 58,953,625.14 元。

2013 年 1 月 4 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金 1000 万元设立全资子公司-江苏东华分析仪器有限公司。

2013 年 4 月 15 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目的议案》，同意公司使用超募资金 1500 万元用于投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目，2000 万元用于投资海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目。

2014 年 8 月 16 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司拟用超募资金购置土地使用权的议案》，公司使用剩余超募资金 13,953,625.14 元购置土地使用权，不足部分公司使用自有资金进行补充。

所有超募资金使用计划业经董事会决议通过，独立董事、监事会、保荐机构审核通过。

（六）尚未使用募集资金情况

截止 2014 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专用账户。

三、募集资金实际投资项目变更情况

公司 2014 年度不存在变更募集资金投资项目的情况。

四、募集资金投资项目实现效益情况

详见附件。

五、募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

投资项目	2013 年度 投资资金	2014 年度 投资资金	信息披露累计投 资金额	实际累计投资金 额
智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目	17,790,180.17	12,785,150.38	62,351,893.85	62,351,893.85
机械设备与装置运行状态监测系统项目	114,871.00	10,800.00	7,574,314.39	7,574,314.39
测试技术中心项目	515,927.50	880,032.90	7,190,335.56	7,190,335.56
永久补充流动资金	-	11,898,840.84	11,898,840.84	11,898,840.84
超募资金—设立全资子公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00
超募资金—智能电化学分析仪器生产基地建设及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目	-	235,970.00	235,970.00	235,970.00
超募资金—购置土地使用权	-	11,826,006.40	11,826,006.40	11,826,006.40
合计	28,420,978.67	37,636,800.52	111,077,361.04	111,077,361.04

说明：无差异

六、募集资金使用及披露中存在的问题

在 2014 年度募集资金使用上，公司均严格按照相关法律、法规和公司规定履行了审批手续，并按照招股说明书和公告的使用计划进行了使用，不存在变更募集资金投资项目的情况，也不存在未经审批擅自使用的问题。公司及时、真实、准确、完整地披露了相关信息。

附件：募集资金使用情况对照

江苏东华测试技术股份有限公司董事会

二〇一五年三月二十八日

附件：

募集资金使用情况对照表

2014 年度

编制单位：江苏东华测试技术股份有限公司

单位：人民币元

募集资金总额			195, 073, 625. 14		本年投入募集资金总额		37, 636, 800. 52			
报告期内变更用途的募集资金总额			无		已累计投入募集资金总额		111, 077, 361. 04			
累计变更用途的募集资金总额			无							
累计变更用途的募集资金总额比例			无							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本年度投入金额	截止期末累计投入金额（2）	截止期末投资进度（%）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生变化
承诺投资项目	--									
智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目	否	73, 200, 000. 00	62, 351, 893. 85	12, 785, 150. 38	62, 351, 893. 85	100%	2014 年 6 月 30 日	0. 00	不适用	否
机械设备与装置运行状态监测系统项目	否	38, 730, 000. 00	38, 730, 000. 00	10, 800. 00	7, 574, 314. 39	19. 56%	2015 年 12 月 31 日	0. 00	不适用	否
测试技术中心项目	否	24, 190, 000. 00	24, 190, 000. 00	880, 032. 90	7, 190, 335. 56	29. 72%	2015 年 12 月 31 日	0. 00	不适用	否
永久补充流动资金	否		10, 848, 106. 15	11, 898, 840. 84	11, 898, 840. 84	100%	--	--	--	--

承诺投资项目小计	--	136,120,000.00	136,120,000.00	25,574,824.12	89,015,384.64	--	--	--	--	--
超募资金投向	--									
设立全资子公司	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100%	2014年12月31日	-1,357,184.13	--	--
智能电化学分析仪器生产基地建设项目、海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目	否	35,000,000.00	35,000,000.00	235,970.00	235,970.00	0.67%	2015年4月30日	--	--	--
购置土地使用权	否	13,953,625.14	13,953,625.14	11,826,006.40	11,826,006.40	84.75%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	58,953,625.14	58,953,625.14	12,062,006.40	22,062,006.40	--	--	--	--	--
合 计	--	195,073,625.14	195,073,625.14	37,636,800.52	111,077,391.04	--	--	--	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目： 截至2014年12月31日，公司募投项目“智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目”已建设完成，达到预期建设目标。在项目实施过程中，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，在保证产能和品质的情况下相应减少了部分设备的采购数量，节约了一定的项目投入。募投项目所涉及的产品虽已有部分已经开始销售，但由于新旧产能的合并，同时受到产品生产工艺过程连续性的制约，较难完全清楚地单独核算新增产能形成的效益。 2、机械设备与装置运行状态监测系统项目： 由于受宏观经济增幅放缓的影响，市场环境发生变化，无法达到项目论证时所要求的市场规模。装备制造业、冶金及煤炭等行业逐渐回温，但无明显的大幅增长，该项目下游需求放缓，产品供需未能达到平衡。针对以上情况，公司将加大对市场调研，采取积极的应对措施。为谨慎起见，公司延缓了项目的实施进度。 3、测试技术中心项目： 项目实施过程中，公司不断引进人才，扩大研发团队，该项目对专业知识和行业经验要求较高，人才培养周期较长。公司技术发展方向需考虑未来行业技术的更替，为了能够给公司可持续发展提供技术支撑，结合目前项目实际进展情况，以采取稳健的投资策略，公司决定将该项目延期。
---------------------------	---

	4、超募资金设立江苏东华分析仪器有限公司未实现预计收益，主要由于前期投入较大，公司已基本形成产品雏形，但仍需不断完善，市场推广面尚不完全，导致公司报告期出现亏损。 5、超募资金投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目基础建设已着手实施，但由于厂房建设规划许可尚在办理中，同时前期实施过程中受地质条件影响，工期被推迟。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司募集资金净额为人民币 195,073,625.14 元，其中计划用于募集资金投资项目的资金为 136,120,000.00 元，超募资金为 58,953,625.14 元。 2013 年 1 月 4 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金 1000 万元设立全资子公司-江苏东华分析仪器有限公司，用于实施智能电化学分析仪器项目，目前项目已在实施过程中。 2013 年 4 月 15 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目及海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目的议案》，同意公司使用超募资金 1500 万元用于投资智能电化学分析仪器生产基地建设项目，2000 万元用于投资海洋工程与港口装备状态监测与诊断项目。 2014 年 8 月 16 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司拟用超募资金购置土地使用权的议案》，公司使用剩余超募资金 13,953,625.14 元购置土地使用权，不足部分公司使用自有资金进行补充。目前已支付 11,826,006.40 元用于土地款项及相关税费等。
募集资金投资项目实施地点变更情况	2014年11月21日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》。根据公司的发展规划，为了更好地利用公司自有土地和现有技术，实现资源的有效整合，拟将公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，以部分超募资金1,000 万元设立全资子公司江苏东华分析仪器有限公司，实施智能电化学分析仪器新产品项目与智能电化学分析仪器生产基地建设项目的实施地点进行整合，将智能电化学分析仪器新产品项目的实施地点由原来的江苏省姜堰经济开发区（租赁）变更为江苏省靖江经济开发区（公司自有土地），从而有效提升公司生产效率和降低生产成本。本次实施地点的变更不会对募集资金投资项目的实施造成实质性影响，且有利于募集资金投资项目的尽快实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	为保障募集资金投资项目顺利进行，截止 2012 年 9 月 27 日公司以自筹资金预先投入募集资金项目 40,841,911.48 元。2012 年

	10月10日，经公司第二届董事会第二次会议审议通过了《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》，以募集资金置换先期已投入募集资金项目的自筹资金 40,841,911.48 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2013年4月15日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，公司使用闲置募集资金人民币 1,800 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，公司已于 2013 年 10 月 10 日归还了全部资金并存入公司募集资金专用账户。截止 2014 年 12 月 31 日，公司不存在其他闲置募集资金暂时补充流动资金情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目“智能化结构力学性能测试分析系统产品扩建项目”承诺投资金额 73,200,000.00 元，截止期末累计投入金额 62,351,893.85 元，募集资金结余金额 10,848,106.15 元，募集资金专户利息收入 1,050,734.69 元，总计结余资金金额 11,898,840.84 元。 公司在项目实施过程中，本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则，严格项目资金管理，公司通过优化项目设计施工方案，同时充分利用公司自主研发、自主改造设备和改进生产工艺的优势，以最大限度的节约项目资金，主要为： 1、公司在满足生产、检测需求的前提下，对部分设备的采购采用国产设备和自主改造设备来替代进口设备，减少对进口设备的采购，设备采购价格大大降低，从而较大程度的节约了设备投入。 2、公司通过对自制设备性能的研发改造，以符合公司测试检测产品使用，从而减少了外购设备实际购进的数量，由此节约了一定的设备投入。 3、公司根据项目实施的实际情况，对各分项之间的投入进行合理的调配，以提高效率，避免了浪费。 4、设备的安装调试主要由公司内部自行完成，降低了设备的安装调试费。
尚未使用的募集资金用途及去向	均存放于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无