

广东荣骏建设工程检测股份有限公司  
2023 年股票定向发行说明书(确定  
发行对象)

住所: 广州市番禺区石壁街屏山二村屏都路6  
号101

主办券商

东莞证券

(广东省东莞市莞城区可园南路一号)

2024 年 1 月 11 日

## 声明

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺定向发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证定向发行说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票定向发行所作的任何决定或意见,均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定,本公司经营与收益的变化,由本公司自行负责,由此变化引致的投资风险,由投资者自行负责。

## 目录

目录	3
释义	4
一、 基本信息	5
二、 发行计划	20
三、 非现金资产认购情况/募集资金用于购买资产的情况	32
四、 本次定向发行对申请人的影响	32
五、 本次发行相关协议的内容摘要	33
六、 中介机构信息	36
七、 有关声明	38
八、 备查文件	43

## 释义

在本定向发行说明书中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

释义项目		释义
公司、荣骏检测、本公司	指	广东荣骏建设工程检测股份有限公司
股东大会	指	广东荣骏建设工程检测股份有限公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
《公司章程》	指	广东荣骏建设工程检测股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2021年、2022年、2023年1-6月
报告期各期末	指	2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东连越律师事务所
管理层	指	荣骏检测董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	荣骏检测总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《投资者适当性管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》
开平国承	指	开平市国承交通建设投资有限公司
正为检测	指	广东正为检测科技有限公司

## 一、基本信息

### (一) 公司概况

公司名称	广东荣骏建设工程检测股份有限公司
证券简称	荣骏检测
证券代码	872417
所属层次	创新层
挂牌公司行业分类	科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74) -质检技术服务业(M745)- <b>检测服务(M7452)</b>
主营业务	建设工程质量检测及其配套服务
发行前总股本(股)	63,290,000
主办券商	东莞证券
董事会秘书或信息披露负责人	王圣文
注册地址	广东省广州市番禺区石壁街屏山二村屏都路6号101
联系方式	020-81618018

#### 1、公司所属行业、主营业务、可提供的产品或服务

根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，发行人所处行业为“科学研究和技术服务业(M)”(行业代码M74)。根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，发行人所属行业为“专业技术服务业-质检技术服务业-**检测服务**”。

公司是一家专业从事建设工程质量检测及配套服务的高新技术企业，主要承接市政、房建、公路及桥梁等领域的工程质量检测，致力于为客户提供覆盖建设工程全过程的、一体多元化的检测服务及其配套服务。公司目前取得的检测资质已涵盖建设工程全过程。可开展的检测业务包括：建筑材料检测；地基与基础工程检测；主体结构、钢结构工程检测；工程监测、高大支模监测；危旧构建筑物自动化监控；建筑幕墙与门窗检测；建筑节能检测；防雷检测；道路与桥梁工程检测；人防工程检测；桥索体系特殊检测；市政、水务工程检测；交通工程检测；房屋安全鉴定(甲级)；静载及桥梁检测劳务分包等，检验检测能力基本涵盖了工程建设所需的所有检测项目。同时，公司也在3D打印行业领域进行了一定布局。报告期内3D打印耗材业务收入占营业收入的比重分别为0%、3.97%、15.94%，占比较小，以下主要分析检验检测相关业务。

##### (1) 行业发展现状

检验检测行业属于质量强国战略的重要组成部分，随着国家政策的不断完善以及市场化

进程的推进,检验检测行业整体市场规模也在逐步扩大。根据国家市场监督管理总局出具的各年度全国检验检测服务业统计简报显示,2016年至2022年期间,检验检测机构数量 and 市场规模均逐年递增,截至2022年末,国内获得资质认定的检验检测机构共有52,769家,较2016年增长58.78%,年均复合增长率为8.01%;2022年检验检测行业创造的营业收入为4,275.84亿元,较2016年增长107.05%,年均复合增长率为12.90%。

图 12016-2022 年检验检测行业营业收入（亿元）及检验检测机构数量（家）



数据来源: 2016-2022 年度全国检验检测服务业统计简报

#### (1) 行业发行趋势

##### ①市场结构进一步优化, 第三方检测机构占比增加

近些年, 民营检测机构占比持续上升, 事业单位制检测机构与国营检测机构的占比均逐年下降。根据 2022 年度全国检验检测服务业统计简报, 截至 2022 年末, 民营检测机构共有 32,536 家, 同比增长 5.89%, 民营检验检测机构数量占全行业的 61.66%, 呈现明显的逐年上升趋势, 检验检测行业市场化有序推进中, 预计未来民营检测机构占比会持续增加。

##### ②建筑产业转型升级要求日渐提高

“十三五”期间, 全国各级政府根据“增强改革创新本领, 善于运用互联网技术和信息化手段开展工作”, 推动落实关于数字经济和实体经济融合发展的重要指示精神。2021 年 8 月, 广东印发了《广东省促进建筑业高质量发展的若干措施》, 确立围绕建筑业高质量发展和提

升产业现代化水平的总体目标,促进全省建筑业工业化、数字化、智能化、绿色化、生态化升级,明确提出推动新一代信息技术与建筑工业化技术促进产业协同发展等六部分共 18 项构建建筑业高质量发展实施路径,建筑产业的转型升级指明了工程类检测行业未来的主线。

### ③建设工程存量检测需求

改革开放以来,随着我国经济飞速发展,房地产、市政工程、公共交通工程等建设量位居世界前列,既有建设工程的保有量越来越大。随着时间的推移,由于自有缺陷、改造、灾害影响、使用寿命、环境影响等因素影响,既有建设工程暴露的问题越来越多、越来越严重。一旦既有建设工程出现严重的工程质量事故,将会对人民的生命财产带来巨大的危害。未来建设行业中,既有建设工程维护、改造、加固需求将大幅增长,对既有建设工程的检测、鉴定、评估等综合技术服务市场需求也将同步大幅增长。

## 2、主要业务模式

公司作为建设工程质量检测行业的服务商,拥有发明专利 6 项,软件著作权 4 项,同时具有市场竞争力的核心技术团队。公司凭借在建设工程质量检测领域丰富的行业经验,作为独立的第三方检测服务机构对建设工程项目进行检测、评价。

公司主要通过客户直接委托以及招投标的方式取得业务,主要收入来源于为客户提供检测服务并出具检测报告及为客户提供检测配套服务而收取的费用。公司以技术创新和客户服务为核心竞争力,树立公司在行业内的良好品牌,形成可持续发展的商业模式。目前公司已在多个城市和地区开展业务,和市政建设部门、房地产企业、建筑工程企业形成长期战略合作关系。

### (1) 研发模式

公司专门设立了研发中心,主要负责技术开发、专利申请、标准规范化管理及技术资料的管理存档等工作。新技术开发计划采用项目管理的形式,以研发中心为主导,负责技术开发和技术创新项目的立项、实施、验收、认证和申报以及技术改造项目和新设备的设计、试制和生产等。公司通过市场评估、设备评估、检测能力评估、实验室综合检验能力评估、技术发展方向和动向、市场动态及相关检测技术具备的优势,对项目开发进行可行性分析;根据公司当年服务能力情况组织专家对项目进行评议和筛选;相关技术经专家评议和筛选后,研发中心编制公司研究开发计划书并呈报主管领导审批后开发;公司还设立了《创新创业平

台管理制度》，对技能创新等项目进行扶持，激励科研人员创新，提升企业的科技竞争优势。目前，公司在桥梁检测配套服务中提供的桥梁检测装置及工程安全监测的自动化监测系统设备在本区行业内具有很大优势。

## (2) 采购模式

公司的采购项目主要分为商品类采购和服务类采购两类。公司制定了《采购管理制度》，对供应商的筛选、报价及检验入库等环节进行全流程的管控，以保障公司正常生产经营的稳定运行。

### ① 商品类采购

公司商品类采购主要包括各类检测设备、办公设备以及经营所需的其他设备、材料等。对商品类采购，公司主要采取询比价和直接采购模式，各职能部门根据需要提出并填写《采购申请表》，再由采购专员执行。

### ② 服务类采购

检验检测业务中，公司部分业务的实施需要吊装、运输等外协工作，公司出于专业分工、提高项目执行效率以及自身经济效益最大化等角度的考虑，会根据需求与具有专业能力的供应商签订外协采购合同，约定相关服务内容以及价格，并由公司对相关现场工作进行统一安排，保证外协人员按照公司要求辅助完成检测工作。

## (3) 销售模式

公司致力于为客户提供覆盖建设工程全过程的、一体多元化的检测服务及其配套服务，通过建立专门的市场部及分公司，直接负责客户资源和业务机会的有机整合，通过对市场及客户需求信息、潜在业务合作机会等的梳理，以实现不同业务的交叉和同一客户的多层次、多维度的深入合作。公司的主要客户为市政建设部门（或政府平台公司）、事业单位、房地产企业、建筑工程企业等。目前公司的销售模式主要是直接委托方式和招投标方式，通过多年在工程检测领域的耕耘，特别是检测配套服务体系对公司品牌效应的强化，公司已与上游客户建立了较好的粘性。

## (二) 公司及相关主体是否存在下列情形:

1	公司不符合《非上市公众公司监督管理办法》关于合法规范经营、公司治理、信息披露、发行对象等方面的规定。	否
---	--	---

2	公司存在违规对外担保、资金占用或者其他权益被控股股东、实际控制人严重损害的情形，且尚未解除或者消除影响的。	否
3	董事会审议通过本定向发行说明书时，公司存在尚未完成的普通股、优先股发行、可转换公司债券发行、重大资产重组和股份回购事宜。	否
4	公司处于收购过渡期内。	否
5	公司及其控股股东、实际控制人、控股子公司为失信联合惩戒对象。	否

挂牌公司及相关主体不存在上述情形。

### (三) 发行概况

拟发行数量(股)/拟发行数量上限(股)	10,000,000
拟发行价格(元)/拟发行价格区间(元)	4.48
拟募集金额(元)/拟募集金额区间(元)	44,800,000
发行后股东人数是否超200人	否
是否存在非现金资产认购	全部现金认购
是否导致公司控制权发生变动	否
是否存在特殊投资条款	否
是否属于授权发行情形	否

### (四) 公司近两年及一期主要财务数据和指标

项目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年6月30日
资产总计(元)	298,881,542.61	383,099,635.79	349,791,012.25
其中：应收账款(元)	42,578,925.80	42,061,214.86	32,993,342.02
预付账款(元)	1,224,484.23	891,446.82	2,120,894.50
存货(元)	92,745,126.25	96,019,062.64	84,571,959.24
负债总计(元)	166,578,410.70	181,103,849.37	149,546,534.43
其中：应付账款(元)	84,201,996.01	91,432,217.63	78,103,427.54
归属于母公司所有者的净资产(元)	124,300,185.78	194,093,607.96	194,802,010.91
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	2.35	3.07	3.08
资产负债率	55.73%	47.27%	42.75%

流动比率	1.48	1.84	1.87
速动比率	0.92	1.31	1.30

项目	2021年度	2022年度	2023年1月—6月
营业收入(元)	153,987,832.43	176,953,909.16	88,961,432.83
归属于母公司所有者的净利润(元)	30,397,141.33	34,016,673.53	16,530,902.95
毛利率	42.59%	45.55%	43.12%
每股收益(元/股)	0.57	0.54	0.26
加权平均净资产收益率(依据归属于母公司所有者的净利润计算)	23.22%	19.53%	8.17%
加权平均净资产收益率(依据归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润计算)	22.37%	18.99%	7.91%
经营活动产生的现金流量净额(元)	21,796,021.62	16,947,409.28	1,772,090.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.41	0.28	0.03
应收账款周转率	4.07	4.18	2.37
存货周转率	1.13	1.02	0.56

注: 2021年度、2022年度财务数据经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 2023年半年度数据未经审计。

#### (五) 报告期内主要财务数据和指标变动分析说明

##### 1、主要资产、负债项目分析

###### (1) 总资产

2022年末, 总资产较上年末增加 8,421.81 万元, 增长比例为 28.18%, 主要系货币资金和合同资产增加所致。

2023年6月末, 总资产较上年末减少 3,330.86 万元, 下降比例为 8.69%, 主要系货币资金和存货下降所致。

###### (2) 应收账款

2023年6月末, 应收账款较 2022年末减少 906.79 万元, 减少比例为 21.56%, 主要系 2023年上半年公司加大货款回笼力度所致。

###### (3) 预付账款

2022年末, 预付账款较上年末减少 33.30 万元, 减少比例为 27.20%, 主要系 2022 年新购检测设备有所减少影响所致。

2023 年 6 月末, 预付账款较 2022 年末增加 122.94 万元, 增加比例为 137.92%, 主要系本期增购检测设备引起预付账款增加所致。

(4) 存货

2023 年 6 月末, 存货较 2022 年末减少 1,144.71 万元, 减少比例为 11.92%, 主要系公司前期承接的项目在 2023 年上半年较为集中完工并交付检测报告确认收入, 同时将相应的合同履行成本结转至主营业务成本, 从而使前期归集到存货中的合同履行成本减少。

① 报告期各期末存货的具体构成如下:

单位: 万元

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	9,264.82	280.61	8,984.21	9,274.51	-	9,274.51
委托代销	260.87	-	260.87	-	-	-
原材料	173.92	-	173.92	-	-	-
库存商品	126.21	-	126.21	-	-	-
包装物	30.87	-	30.87	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
发出商品	24.31	-	24.31	-	-	-
委托加工物资	1.52	-	1.52	-	-	-
合计	9,882.52	280.61	9,601.91	9,274.51	-	9,274.51

(续上表)

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	8,164.46	280.61	7,883.85
委托代销	244.67	-	244.67
原材料	184.36	-	184.36

库存商品	96.74	-	96.74
包装物	35.06	-	35.06
低值易耗品	11.36	-	11.36
发出商品	1.10	-	1.10
委托加工物资	0.05	-	0.05
合计	8,737.80	280.61	8,457.19

注: 2022年9月公司完成对广州优塑三维科技有限公司的收购, 该公司主要从事3D打印耗材的研发、生产、销售。在此之前荣骏检测存货为合同履行成本。

②结合公司主要业务模式、生产和销售周期、原材料价格变动情况、在手订单、同行业可比公司情况等, 进一步说明报告期内存货占比的合理性, 是否符合行业惯例

#### A、公司主要业务模式

公司是一家专业从事建设工程质量检测及配套服务的高新技术企业, 主要承接市政、房建、公路及桥梁等领域的工程质量检测, 致力于为客户提供覆盖建设工程全过程的、一体多元化的检测服务及其配套服务。公司需要根据国家标准、行业标准和地方标准以及合同约定, 对检测对象的一项或多项技术参数进行检测, 检测过程是可以持续、客观计量工作量的。公司根据检测的范围、检测对象的数量、检测技术参数的数量, 出具一份或多份检测报告。检测报告的交付时点及对应工作量为发行人收入确认时点及收入确认金额的重要依据。

公司的存货主要由合同履行成本构成, 合同履行成本主要是公司按照采购协议应支付的费用, 但对应项目还未达到收入确认条件从而未能结转成本时确认的一项资产。

同时, 公司也在3D打印行业领域进行了一定布局。3D打印业务相关的存货主要为原材料、委托代销和库存商品等。

#### B、生产和销售周期

公司的检测业务收入主要分为检验检测服务和检测配套服务收入。

(a) 检验检测服务: 检测项目实施周期受项目体量、施工内容、项目方整体进度安排等因素的影响, 大部分项目实施周期在6-12个月。有的项目受工地实施状况的影响, 可能会到1年至2年, 主要因为涉及房地产项目、政府项目等。受国家政策及经济环境等多方

面影响,近几年房地产行业普遍资金紧张,为确保款项收回,公司一般会在房地产项目完成结算后才交付检测报告。因部分项目从进场施工到报告交付周期较长,向外协供应商采购的劳务服务、运输服务等费用在检测报告交付之前计入合同履行成本。

(b) 检测配套服务收入:检测配套服务主要为吊装服务。项目实施周期一般会在 2-3 年,主要原因系项目的施工时间和结算时间受客户承接项目进展情况的影响,客户在项目整体结算时才会对检测配套服务的工作量进行审核。

(c) 3D 打印耗材:产品生产周期 1 天内,销售周期一般在 4-15 天左右。公司该类产品的生产和销售周期较短,流动性较强,2022 年期末、2023 年 6 月末 3D 打印耗材存货余额占总存货余额比例较小。

#### G、原材料价格变动情况

检验检测业务及检测配套服务:公司检验检测业务及检测配套服务不涉及原材料,主要是外采劳务服务,公司与主要供应商签订了 1 年或 2 年的框架合同,双方已在框架合同中约定了各项劳务服务单价。劳务服务单价相对稳定,在报告期内变动较小,对存货影响较小。

3D 打印耗材:相关原材料占存货比例较小,对存货占总资产比例影响不大。

#### D、存货余额与公司的订单匹配情况

单位:万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
存货账面价值	8,457.19	9,601.91	9,274.51
其中:合同履行成本账面价值	7,883.85	8,984.21	9,274.51
合同履行成本账面价值占期末存货账面价值的比例 (%)	93.22	93.57	100.00
期末主要项目的在手订单金额(含税)	16,548.58	16,546.59	16,168.98

注:1、期末在手订单金额指截至当年度已签订合同、已开工但尚未交付报告的订单金额;其中公司与客户签订的单价合同,因只约定了各项检测服务的销售单价,未约定合同总金额,最终按实际工作量进行结算。因此,单价合同在手订单金额包括:①各期末已出具但尚未签收报告的金额;②各期末至 2023 年 10 月已出具报告的金额。

2、因期末已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的项目数量较多且较为分散,故选取了期末主要项目的在手订单金额进行核查。

报告期内,公司各期末存货账面价值中合同履行成本占比较高,分别为 100.00%、93.57%

和 93.22%。经核查,公司存货-合同履行成本均有在手订单支持,各期末存货余额均小于在手订单金额。公司存货余额与公司的在手订单相匹配、存货占比较高具有合理性。

#### E、公司存货占总资产比例与同行业可比公司对比

单位: 万元

证券代码	公司名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
		存货	总资产	占比 (%)	存货	总资产	占比 (%)
创业板在会	广东建科	4,808.45	249,176.51	1.93	5,877.34	243,475.15	2.41
301115.SZ	建科股份	3,013.45	324,097.71	0.93	3,255.71	131,901.24	2.47
603183.SH	建研院	7,560.71	203,864.00	3.71	7,718.12	189,814.91	4.07
603060.SH	国检集团	9,150.48	439,264.72	2.08	7,383.99	382,639.45	1.93
同行业平均值		6,133.27	304,100.74	2.16	6,058.79	236,957.69	2.72
公司		9,601.91	38,309.96	25.06	9,274.51	29,888.15	31.03

(续上表)

单位: 万元

证券代码	公司名称	2023年6月30日		
		存货	总资产	占比 (%)
创业板在会	广东建科	/	/	/
301115.SZ	建科股份	3,903.95	327,302.22	1.19
603183.SH	建研院	5,396.18	189,612.41	2.85
603060.SH	国检集团	12,700.01	457,901.00	2.77
同行业平均值		7,333.38	324,938.54	2.27
公司		8,457.20	34,979.10	24.18

公司非流动资产占总资产比例与同行业可比公司对比:

单位: 万元

证券代码	公司名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
		非流动资产	总资产	占比 (%)	非流动资产	总资产	占比 (%)
创业板在会	广东建科	100,921.19	249,176.51	40.50	103,547.14	243,475.15	42.53

301115.SZ	建科股份	55,453.55	324,097.71	17.11	34,493.61	131,901.24	26.15
603183.SH	建研院	107,705.19	203,864.00	52.83	89,238.68	189,814.91	47.01
603060.SH	国检集团	273,510.19	439,264.72	62.27	246,658.64	382,639.45	64.46
同行业平均值		134,397.53	304,100.74	44.20	118,484.52	236,957.69	50.00
公司		4,947.31	38,309.96	12.91	5,286.84	29,888.15	17.69

(续上表)

单位: 万元

证券代码	公司名称	2023年6月30日		
		非流动资产	总资产	占比(%)
创业板在会	广东建科	/	/	/
301115.SZ	建科股份	59,294.55	327,302.22	18.12
603183.SH	建研院	106,258.97	189,612.41	56.04
603060.SH	国检集团	286,962.90	457,901.00	62.67
同行业平均值		150,838.81	324,938.54	46.42
公司		7,115.83	34,979.10	20.34

报告期内,公司期末存货占总资产的比例高于同行业可比公司平均值,主要原因系:A、公司固定资产、在建工程、无形资产和商誉等非流动资产的账面价值远低于同行业可比公司平均值,所以总资产基数小,存货占比相对而言较高;B、公司业务构成较为单一,以工程检测为主,以及存在少量3D打印材料业务,工程检测服务涉及到资产投入较少,公司固定资产金额较小,总资产规模相对较小,而除检验检测业务外,可比公司国检集团还存在检测仪器及智能制造业务,建科股份存在特种工程专业服务、新型工程材料业务,建研院还存在工程专业施工、新型建筑材料生产销售业务,广东建科虽然仅存在检验检测和监理咨询业务,但是其检验检测包含了房建及市政、交通、水利、节能环保、安全生产五个业务板块,可比公司固定资产投入较大,总资产规模较大。

从绝对金额来看,公司存货金额高于同行业平均数,主要系公司成本结转方式与同行业可比公司之间存在差异。同行业公司中,广东建科、建研院与公司的存货结构与公司相近,主要由合同履行成本构成。建科股份、国检集团无合同履行成本,主要系在项目未满足收入确认条件时,针对存在已发生成本处理方式不同所致。根据建科股份、国检集团公

开披露的信息, 建科股份、国检集团基于谨慎性考虑, 针对尚未确认收入项目已发生劳务成本, 在资产负债表日, 直接结转至营业成本。具体原因如下:

公司	直接人工	直接费用(劳务成本为主)	间接费用
广东建科	不保留存货, 直接计入当期营业成本	劳务外协成本归集至存货-合同履行成本, 待交付检测报告后结转成本	不保留存货, 直接计入当期营业成本
建科股份	工程检测业务中不保留存货, 直接计入当期营业成本		
建研院	存货中存在未完工项目成本		
国检集团	工程检测业务中不保留存货, 直接计入当期营业成本		
公司	各项成本先归集至存货-合同履行成本, 待交付检测报告确认收入时结转相应成本。		

公司出于收入成本配比原则的考虑, 先将人工成本、直接费用和间接费用归集至存货-合同履行成本科目, 待检验检测报告签收后、满足收入确认条件时结转相应的项目成本。因此公司存货金额高于同行业平均数, 具有合理性。

综上, 公司存货占总资产比例高于同行业可比公司平均值及公司的存货价值较高具有合理性。

#### (5) 总负债

2022年末, 总负债较上年末增加 1,452.54 万元, 增长比例为 8.72%, 主要系应付账款和其他流动负债增加所致。

2023年6月末, 总负债较上年末减少 3,155.73 万元, 下降比例为 17.42%, 主要系应付账款、合同负债及应付职工薪酬下降所致。

#### (6) 应付账款

2022年末, 应付账款较上年末增加 723.02 万元, 增长比例为 8.59%, 主要系 2022 年项目周期拉长供应商结算滞后所致。

2023年6月末, 应付账款较 2022 年末减少 1,332.88 万元, 减少比例为 14.58%, 主要系年初较为集中结算以及产品结构调整使采购额下降所致。

#### (7) 净资产

2022年末, 归属于母公司所有者的净资产较上年末增加 6,979.34 万元, 增长比例为 56.15%, 主要系年初定向发行股票募集资金到位以及本年实现净利润使未分配利润增加两者综合影响所致。

## 2、与利润表相关的主要指标变动分析

### (1) 营业收入

2021年度、2022年度、2023年1-6月公司分别实现营业收入15,398.78万元、17,695.39万元、8,896.14万元。

2022年度营业收入较上年同期增加2,296.61万元,增长比例为14.91%,主要系报告期内公司主动调整产品结构,进一步聚焦检测服务,同时拓展新兴3D打印产品业务。

2023年1-6月公司营业收入较上年同期增加1,669.95万元,增长比例为23.11%,主要系合并报表范围本期增加了广州优塑三维科技有限公司。

### (2) 净利润

2021年度、2022年度、2023年1-6月公司实现归属于母公司所有者的净利润分别为3,039.71万元、3,401.67万元、1,653.09万元。

2022年度公司实现归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加361.95万元,增长比例为11.91%,主要系公司2022年营业收入稳步增长及毛利率进一步提高所致。

2023年1-6月公司归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加42.17万元,增长比例为2.62%,主要系合并报表范围本期增加了广州优塑三维科技有限公司,其2023年上半年实现净利润44.06万元。

## 3、经营性现金流量分析

2021年度、2022年度、2023年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额2,179.60万元、1,694.74万元、177.21万元。

公司2022年度经营活动现金流净额较2021年度减少484.86万元,下降22.25%,主要受整体经济环境影响,导致大部分房地产项目检验检测费用的结算和支付显著滞后。2023年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额177.21万元,与2021年1-6月以及2022年1-6月经营活动产生的现金流量净额相比不存在明显差异。具体详见以下分析:

### (1) 公司购销模式

①检验检测业务:公司接受检验检测委托后,开展房建及市政、交通等业务的具体检测,根据收集的检测数据及采集的样品,依据检测行业要求,出具经过审核的检验检测报告。根据检测需求,公司采购相关的劳务、运输等服务。

②检测辅助业务:发行人通过参与投标或商务谈判的方式获得业务,与委托单位签订

年度合作合同或单项合同。接受委托后开展与检测相关的吊装作业服务,当前产能不能满足业务需求的情况下从有资质的第三方采购吊装服务。达到合同约定的收款条件后,与委托方办理结算、开具发票、收取相应款项。

③3D 打印业务:线上销售业务按照订单发货后,亚马逊平台对外销售后与发行人通过结算单形式两周进行一次结算;淘宝、阿里巴巴客户收到商品后,销售平台显示客户已签收或客户未签收发货后 10 天自动签收,平台将款项打入公司账户。少量线下业务,大部分为预收款销售。全年生产较均匀,采购付款周期大约为一个月。综上所述,公司经营活动现金流波动与订单紧密相关。因 3D 打印业务体量较小,对总体经营活动现金流影响不大。

公司核心经营业务为检验检测服务,也是现金流的主要来源。2023 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 177.21 万元,与 2021 年、2022 年全年相比差异较大,主要系检验检测服务行业普遍存在下半年收付款集中的情况。

3D 打印业务目前占公司业务比重较小,收付款周期较短,对现金流影响较小。

#### (2) 新增客户情况

2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月新增客户回款情况如下:

单位:万元

2023 年 1-6 月新增客户回款金额	2022 年度新增客户回款金额	2021 年度新增客户回款金额
762.15	4,786.53	5,833.74

2022 年度较 2021 年度新增客户回款金额下降,主要系新增大项目减少,导致经营活动产生的现金流量净额减少。2023 年 1-6 月新增客户回款金额下降,主要系检验检测服务行业普遍存在下半年集中收付款的情况。

#### (3) 上下游价格变动情况

报告期内检验检测行业主要检测项目,如静载检测、钻芯检测、压板检测等检验检测价格普遍存在下降,主要因为近年来,广东省内民营检验检测机构发展迅猛。检测机构数量大幅度增加导致市场竞争加剧,检测单价下降明显,而劳务价格因与主要供应商签订框架合同无明显变化,对经营活动现金流量净额存在一定影响。

#### (4) 同行业可比公司情况

可比公司经营活动现金流量如下:

单位: 万元

证券代码	公司名称	2023年 半年度	2022年度	2022年 半年度	2021年度	2021年 半年度
创业板在会	广东建科	未披露	-1,944.96	-13,371.75	6,570.10	未披露
301115.SZ	建科股份	-8,795.02	1,928.78	-6,465.62	13,837.57	878.76
603183.SH	建研院	-6,074.57	11,424.15	-6,569.21	13,727.54	-4,696.08
603060.SH	国检集团	-2,655.84	27,631.99	-2,814.72	38,827.66	3,978.22
872417	公司	177.21	1,694.74	64.87	2,179.60	57.30

公司2022年度经营活动现金流净额较2021年度减少484.86万元,下降22.25%,主要系近年来房地产行业受政策收紧影响发展明显放缓,导致大部分房地产项目检验检测费用的结算和支付显著滞后,与同行业趋势一致,符合所在行业特征。

2023年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额177.21万元,主要系检验检测服务行业普遍存在下半年收付款集中的情况,与2021年1-6月和2022年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额64.87万元、57.30万元相比不存在明显差异。公司的经营活动现金流主要集中在下半年,与同行业趋势一致,符合其所在行业的特征。

#### 4、主要财务指标分析

##### (1) 盈利能力分析

2021年度、2022年度、2023年1-6月公司毛利率分别为42.59%、45.55%、43.12%。2022年度较上年同期上升2.96个百分点,主要系公司检测业务量增长,在固定成本变动不大的情况下,使公司毛利率有所上升;

2023年1-6月较上年同期下降1.37个百分点,主要系在竞争加剧及人工成本上升等因素影响下,使公司毛利率有所下降。

2021年度、2022年度、2023年1-6月公司加权平均净资产收益率(依据归属于母公司所有者的净利润计算)分别为23.22%、19.53%、8.17%。2022年度较上年同期下降3.69个百分点,主要系公司当年股本增加及未分配利润上升,导致2022年末净资产规模同比大幅增长,且其增幅远高于净利润增幅所致;

2023年1-6月较上年同期下降1.35个百分点,主要系公司期末未分配利润及盈余公积同比上升,导致期末净资产规模同比增长,且其增幅远高于净利润增幅所致。

##### (2) 偿债能力分析

2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月公司流动比率分别为 1.48、1.84、1.87，速动比率分别为 0.92、1.31、1.30，资产负债率分别为 55.73%、47.27%、42.75%，偿债能力指标呈现稳中向好趋势，公司采取稳健的财务经营政策，无有息负债，总体来看，公司资产流动性状况较好，具有较强的偿债能力。

### (3) 营运能力分析

2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月公司应收账款周转率分别为 4.07 次、4.18 次、2.37 次，应收账款周转率水平呈上升趋势，表明公司具有较强的应收账款管理能力，公司应收账款周转总体情况良好。

2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月公司存货周转率分别为 1.13 次、1.02 次、0.56 次，存货周转率指标较为稳定，公司存货周转率总体水平不高主要受业务结构、生产经营特点、收入确认及成本结转方式等因素的影响，具有合理性。

## 二、发行计划

### (一) 发行目的

为更好的满足公司战略发展的需要，公司拟定向发行股票募集资金。本次定向发行募集资金的用途为补充流动资金，以优化公司的资本结构，提升资本规模，进一步增强公司的资金实力，提高公司的盈利能力与抗风险能力，增强综合竞争力。

### (二) 优先认购安排

#### (1) 公司章程对优先认购安排的规定

根据荣骏检测《公司章程》第十九条规定：“当公司公开或者非公开发行股票时，公司现有股东不享有优先认购权。”因此，公司现有股东对本次发行不享有优先认购权。

#### (2) 本次发行优先认购安排

本次发行无优先认购安排。

### (三) 发行对象

本次发行属于发行对象不确定的发行。**截至本说明书披露之日，发行对象已确定。**

## 1、发行对象的范围

本次股票发行对象应为符合《非上市公众公司监督管理办法》第四十三条以及《投资者适当性管理办法》规定的符合投资者适当性管理规定的公司在册股东、自然人投资者、国有投资平台等法人投资者及其他经济组织等投资者。本次股票发行对象不得存在被列入失信联合惩戒对象名单的情形,不得属于《监管规则适用指引—非上市公众公司类第1号》中规定的持股平台。

## 2、发行对象的确定方式

公司本次发行对象不超过10人,本次股票定向发行完成后,公司全部在册股东数量预计不超过200人,中国证监会豁免注册,由全国股转公司自律管理。公司本次股票发行经全国股转公司审核并取得同意定向发行的函后,认购者可向公司申报认购股票的数量,公司将结合自身发展规划,以优先选择了解公司业务及行业未来发展趋势、与公司战略规划匹配度较高、认同公司未来的战略规划、愿意与公司共同成长的投资者为原则,综合考虑认购数量、认购对象的类型、认购对象履行政程序的完备性、认购对象资金来源等因素确定最终发行对象和发行数量。

本次发行为发行对象不确定的发行,如后期认购者与公司、公司主要股东及董事、监事、高级管理人员存在关联关系,将按照相关法律法规及公司章程规定重新履行审议程序及回避表决机制。

截至本定向发行说明书签署日,公司已确定发行对象。公司本次发行未采用广告、公开劝诱、变相公开等公开路演的方式确定发行对象。

## 3、发行对象的范围是否符合投资者适当性要求

本次发行属于发行对象不确定的发行,本次股票发行对象的范围需为符合《非上市公众公司监督管理办法》以及《投资者适当性管理办法》等规定条件的合格投资者。

## 4、发行对象的确定情况

本次发行确定的对象合计5名,包括1名在册股东,4名合格投资者,具体如下:

序号	发行对象	发行对象类型			认购数量 (股)	认购金额(元)	认购方式
1	开平市国承交通建设投资有限公司	新增投资者	非自然人投资者	普通非金融类工商企业	7,329,000	32,833,920.00	现金

序号	发行对象	发行对象类型			认购数量 (股)	认购金额(元)	认购方式
2	杨波	新增投资者	自然人投资者	其他自然人投资者	1,701,300	7,621,824.00	现金
3	广东正为检测科技有限公司	新增投资者	非自然人投资者	普通非金融类工商企业	446,500	2,000,320.00	现金
4	宋金明	新增投资者	自然人投资者	其他自然人投资者	300,000	1,344,000.00	现金
5	陆惠	在册股东	自然人投资者	其他自然人投资者	223,200	999,936.00	现金
合计					10,000,000	44,800,000.00	-

## (1) 发行对象的基本信息

## ①开平市国承交通建设投资有限公司

企业名称	开平市国承交通建设投资有限公司
成立日期	1992年9月5日
统一社会信用代码	9144078371222562XY
注册地址	开平市长沙街道办事处幕村路1号1座三楼302室
法定代表人	伍卫良
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
注册资本	10,000万元(人民币)
经营范围	一般项目:以自有资金从事投资活动;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);物业管理;非居住房地产租赁;土地使用权租赁;农业专业及辅助性活动;许可项目:建设工程施工;劳务派遣。(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)

开平国承已开通挂牌公司一类合格投资者权限。

## ②广东正为检测科技有限公司

企业名称	广东正为检测科技有限公司
成立日期	2019年7月9日
统一社会信用代码	91440101MA5CUBY15Y
注册地址	广州市黄埔区南云二路8号研发大楼220房
法定代表人	高飞龙
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
注册资本	500万元(人民币)
经营范围	建筑工程、土木工程技术咨询服务;建筑工程、土木工程技术开发服务;房屋安全鉴定;施工现场质量检测;无损检测;室内环境检测;安全生产技术服务;工程钻探;岩土工程设计服务;岩土工程勘察服务;岩土工程勘察综合评定服务;工程地质勘察服务;工程水文勘察服务;工程地球物理勘探服务;地下管线探测;公共设施安全监测服务;

	测绘服务;桩基检测服务;电子自动化工程安装服务;仪器仪表批发;软件零售;软件开发;工程和技术研究和试验发展;物联网技术研究开发;基坑监测服务;基坑支护服务;建设工程质量检测
--	--

正为检测已开通挂牌公司一类合格投资者权限。

③杨波先生, 1982年10月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 未持有本公司股份, 未在本公司任职, 已开通挂牌公司二类合格投资者权限。

④宋金明先生, 1997年4月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 未持有本公司股份, 未在本公司任职, 已开通挂牌公司二类合格投资者权限。

⑤陆惠女士, 1966年10月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 截至审议本次股票发行的股东大会股权登记日(2023年11月10日), 持有公司股份2,382,223股, 持股比例3.76%, 未在本公司任职。

#### (2) 发行对象符合投资者适当性要求

本次发行对象共计5名, 其中陆惠为在册股东, 其余4名投资者均已开通全国股份转让系统证券账户且已开通创新层交易权限, 发行对象符合《投资者适当性管理办法》的有关规定。

#### (3) 发行对象不属于失信联合惩戒对象

经查询中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn/>)、中国裁判文书网(<http://wenshu.court.gov.cn>)、国家企业信用信息公示系统(<http://www.gsxt.gov.cn>)、证券期货市场失信记录查询平台(<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun>)、信用中国(<http://www.creditchina.gov.cn>)、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询(<http://zxgk.court.gov.cn/shixin>)等相关网站, 截至本次定向发行说明书签署之日, 本次定向发行的发行对象不属于失信联合惩戒对象, 不存在违反《全国中小企业股份转让系统诚信监督管理指引》相关规定的情形。

#### (4) 是否属于《监管规则适用指引——非上市公众公司类第1号》所定义的持股平台

根据开平国承出具的承诺函, 其主营业务为自有资金投资, 已对外投资5家企业, 2022年度、2023年度实现了收入, 具有实际经营业务, 不属于单纯以认购股份为目的而设立的公司法人、合伙企业等不具有实际经营业务的, 不符合投资者适当性管理要求的持股平台。

根据正为检测出具的承诺函, 其主营业务为基坑监测服务、工程检测技术服务, 2022年度、2023年度实现了收入, 具有实际经营业务, 不属于单纯以认购股份为目的而设立的

公司法人、合伙企业等不具有实际经营业务的,不符合投资者适当性管理要求的持股平台。

#### (5) 发行对象的基金登记或备案情况

开平国承、正为检测均以自有资金认购本次发行的股份,不属于私募基金或私募基金管理人。

#### (6) 发行对象与公司、董事、监事、高级管理人员及全体股东的关联关系

发行对象陆惠为公司在册股东,其余发行对象与公司及在册股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### (7) 认购资金来源

本次发行的认购方式为现金认购,根据发行对象出具的声明,认购资金来源为自有资金,不存在他人代为缴款的情形,不存在非法募集他人资金进行投资的情形;不存在委托持股、信托持股等情形,不存在直接或间接的股权代持情形,认购资金来源合法合规。

### (四) 发行价格

本次发行股票的价格为4.48元/股。

#### 1、定价方法及定价合理性

##### (1) 每股净资产、每股收益情况

截至2022年12月31日,公司经审计归属于挂牌公司股东的每股净资产为3.07元,基本每股收益0.54元;根据未经审计的2023年半年度报告,截至2023年6月30日,归属于挂牌公司股东的每股净资产为3.08元,基本每股收益0.26元。本次发行价格不低于公司最近一个会计年度末和最近一期末的每股净资产。

##### (2) 二级市场交易情况

公司股票交易方式为集合竞价交易。根据股票交易软件数据显示,截至2023年10月20日,前1个交易日、前10个交易日、前20个交易日、前60个交易日的交易情况如下:

交易期间	成交量(万股)	成交金额(万元)	成交均价(元/股)	日均换手率(%)
前1个交易日	0.00	0.00	0.00	0.000
前10个交易日	0.70	3.26	4.66	0.001
前20个交易日	4.96	23.32	4.70	0.005
前60个交易日	24.66	116.96	4.74	0.009

由于公司二级市场交易不活跃,日均换手率较低,二级市场交易价格参考性较低。

## (3) 同行业可比公司估值情况

公司是一家专业从事建设工程质量检测及配套服务的高新技术企业,主要承接市政、房建、公路及桥梁等领域的工程质量检测,致力于为客户提供覆盖建设工程全过程的、一体多元化的检测服务及其配套服务。公司的同行业可比公司包括国检集团(603060.SH)、建研院(603183.SH)、建科股份(301115.SZ)。选取同行业可比公司2023年10月20日的市盈率作为参考,具体市盈率情况如下:

证券代码	证券简称	市盈率(PE, TTM)	2022年营业收入(万元)	2022年净利润(万元)
603060.SH	国检集团	30.11	242,757.87	34,136.09
603183.SH	建研院	18.46	80,582.02	11,652.60
301115.SZ	建科股份	30.55	115,208.17	16,213.37
同行业公司平均		26.37	146,182.69	20,667.35
872417.NQ	荣骏检测	9.08	17,695.39	3,391.59

公司本次发行股票的价格为4.48元/股,公司2022年度基本每股收益为0.54元,公司本次发行的市盈率为8.3倍。公司本次发行的市盈率低于同行业可比上市公司市盈率,主要原因为:①可比上市公司营业收入、净利润规模等远高于公司;②公司目前二级市场交易方式为集合竞价交易方式,股票的流动性低于同行业可比公司,议价能力也低于同行业可比上市公司。

## (4) 前次股票发行情况

本次股票发行前,公司于2022年度完成了一次股票发行,该次股票发行价格为4.30元/股,主要发行对象为公司董事、监事、高级管理人员、在册股东、核心员工及外部合格投资者,本次股票发行价格高于前次股票发行价格。

## (5) 权益分派情况

报告期内权益分派情况如下:

①2021年4月28日、2021年5月20日,公司分别召开第二届董事会第十一次会议、2020年年度股东大会,审议通过了《关于2020年年度权益分派预案》,2020年年度权益分派方案为:以公司总股本52,941,054股为基数,向全体股东每10股派2.00元现金。分红前后总股本不变。

②2022年4月27日、2022年5月20日,公司分别召开第二届董事会第十五次会议、2021

年年度股东大会,审议通过了《关于2021年年度权益分派预案》,2021年年度权益分派方案为:以公司总股本63,290,000股为基数,向全体股东每10股派2.40元现金。分红前后总股本不变。

③2023年4月27日、2023年5月19日,公司分别召开第三届董事会第四次会议、2022年年度股东大会,审议通过了《公司2022年年度权益分派预案》,2022年年度权益分派方案为:以公司总股本63,290,000股为基数,向全体股东每10股派2.50元现金。分红前后总股本不变。

上述权益分派事项已全部实施完毕,不会对本次股票发行价格产生影响。

综上,本次股票发行价格综合考虑公司二级市场交易情况、公司挂牌以来权益分派情况并结合公司所处行业、成长性、每股净资产等多种因素。本次发行的价格定价公允,发行价格合理有效,定价不存在损害公司及股东利益的情况。

## 2、股份支付情况

根据《企业会计准则第11号—股份支付》规定:“股份支付,是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。”本次定向发行募集资金将全部用于补充公司流动资金,具体将用于支付人员工资、供应商货款(不含购买检测设备)等,并非激励员工或获取职工以其他服务为目的。本次股票发行价格定价公允,不存在以低价支付股份从而向员工提供报酬的情形。本次股票发行价格定价合理,不存在低于公司股票公允价值的情形。因此,本次股票发行不存在股份支付。

## 3、董事会决议日至新增股票登记日期间权益分派情况

在董事会决议日至新增股票登记日期间,公司预计不会发生权益分派,不会导致发行数量和发行价格做相应调整。

## (五) 发行股票数量及预计募集资金总额

本次发行股票的种类为人民币普通股。本次发行股票不超过10,000,000股,预计募集资金总额不超过44,800,000元。

本次发行的具体发行股份数量和募集金额总额以实际认购结果为准。

## (六) 限售情况

序号	名称	认购数量	限售数量	法定限售数量	自愿锁定数量
----	----	------	------	--------	--------

		(股)	(股)	(股)	(股)
1	开平市国承交通建设投资有限公司	7,329,000	0	0	0
2	杨波	1,701,300	0	0	0
3	广东正为检测科技有限公司	446,500	0	0	0
4	宋金明	300,000	0	0	0
5	陆惠	223,200	0	0	0
合计	-	10,000,000	0	0	0

本次股票定向发行不存在限售安排或自愿锁定承诺,可一次性进入全国股转系统进行公开转让。

#### (七) 报告期内的募集资金使用情况

2021年8月13日,公司分别召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第九次会议,2021年8月30日,公司召开2021年第三次临时股东大会,审议通过了《关于公司<股票定向发行说明书>》的议案。在该定向发行说明书中确定公司本次股票发行为不确定对象的股票发行,发行股份数量不超过13,500,000股(含),每股发行价格为人民币4.30元,预计发行募集资金总额不超过**58,050,000.00**元(含),募集资金用途为补充流动资金。2022年1月26日,根据永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“永证验字(2022)第210007号”《验资报告》,验证本次募集资金合计44,500,467.80元。

截至2022年12月31日,本次定向发行募集资金已全部使用完毕,并完成对该专项账户的销户。具体使用明细如下:

项目	金额(单位:元)
一、募集资金总额	44,500,467.80
加:利息收入	299,220.80
减:手续费	340.00
二、可使用募集资金金额	44,799,348.60
三、募集资金实际使用金额	44,799,348.60
其中:1、人员工资支出	15,316,623.83
2、检测业务配合服务支出	22,929,429.75

3、扩充公司检测资质(含设备采购等支出)	3,618,362.16
4、检测新技术研发	2,935,285.17
5、其他(注)	-352.31
<b>四、2022年12月31日募集资金余额</b>	<b>0.00</b>

注:在投资者认购缴款阶段,个别投资者在转款至募集资金专用账户时因跨行转款导致产生了部分手续费进而由公司拨付了3000.00元款项,因此扣除跨行手续费45元、自助打印回单产生的手续费450元后上述净额为-2,505.00元。此外,公司专户已于2022年12月30日注销,剩余2,152.69元利息收入用于永久性补流汇入公司基本户。上述事项发生的资金净额为-352.31元。

截至2022年12月31日,公司报告期内募集资金已使用完毕,均用于补充流动资金,报告期内募集资金使用合法合规。

#### (八) 本次募集资金用途及募集资金的必要性、合理性、可行性

募集资金用途	拟投入金额(元)
补充流动资金	44,800,000.00
偿还借款/银行贷款	0.00
项目建设	0.00
购买资产	0.00
其他用途	0.00
<b>合计</b>	<b>44,800,000.00</b>

本次股票定向发行募集资金的使用主体为公司,使用形式为银行划转。近年来随着公司业务规模的增长,流动资金需求也同比增长,本次募集资金将全部用于补充公司流动资金,具体将用于支付人员工资、供应商货款(不含购买检测设备)等。本次募集资金使用不涉及用于持有交易性金融资产、其他权益工具投资、其他债权投资或借予他人、委托理财等财务性投资,不涉及直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司,不涉及用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易,具体使用时将不涉及通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。本次募集资金用途符合国家产业政策和法律、行政法规的规定。

##### 1. 募集资金用于补充流动资金

本次发行募集资金中有44,800,000.00元拟用于补充流动资金。

序号	预计明细用途	拟投入金额(元)
1	日常性经营支出	44,800,000.00
合计	-	44,800,000.00

本次募集资金将用于补充公司流动资金,主要用于**支付人员工资、供应商货款(不含购买检测设备)**等,缓解公司资金压力,保障公司的持续发展。募集资金到位后,公司将按照《广东荣骏建设工程检测股份有限公司募集资金管理制度》管理并使用本次募集的资金,在上述用途内,公司董事会根据实际使用情况灵活调整。

## 2. 请结合募集资金用途,披露本次发行募集资金的必要性、合理性、可行性

公司2022年实现营业收入17,695.39万元,较2021年增长14.91%;2023年1-6月公司实现营业收入8,896.14万元,较上年同期增长比例为23.11%,公司营业收入呈现较好的增长趋势。公司营业收入增加将引发采购增加,对经营营运资金需求增加。截至2022年12月31日,公司应付账款余额为9,143.22万元;截至2023年6月30日,公司应付账款余额为7,810.34万元。

公司2021年、2022年、2023年1-6月购买商品、接受劳务支付的现金分别为7,285.97万元、6,801.71万元、3,893.01万元;公司2021年、2022年、2023年1-6月支付给职工以及为职工支付的现金分别为3,452.75万元、3,975.21万元、2,374.65万元。随着公司业务规模不断扩大,公司需要支付给供应商的采购款以及职工薪酬均会有所增加,因此,公司**需要补充流动资金,为公司业务规模的扩张提供保障。**

因此,本次募集资金将用于补充流动资金,满足公司流动资金需求,提高公司可持续发展能力。本次发行完成后,将有效补充公司资金,有利于增强公司盈利能力及抗风险能力,提高市场竞争力,对保障公司后续业务快速、稳定的可持续发展及对其他股东权益的提升,具有必要性和合理性。

## (九) 本次发行募集资金专项账户的设立情况以及保证募集资金合理使用的措施

### 1、募集资金内控制度、管理制度的建立情况

公司已根据《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的规定建立了《广东荣骏建设工程检测股份有限公司募集资金管理制度》,其作为公司募集资金存储、使用、监管和

责任追究的内部控制制度,明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险防控措施及信息披露要求等,该制度经公司 2019 年 4 月 30 日召开的第一届董事会第二十次会议和 2019 年 5 月 15 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

公司将在本次股票发行过程中严格按照法律法规及上述《募集资金管理制度》的规定,设立募集资金专项账户,切实履行相应决策监督程序、风险控制措施及信息披露义务,并按照有关法规要求共同与主办券商、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议并向监管部门报备。

公司董事会负责公司募集资金管理制度的有效实施。同时,为了控制生产经营中资金运作的风险,公司已制定了严格的内控制度,在日常的经营各环节和阶段对企业运营和资金管理实施了严格的管理控制程序,通过完善内部控制程序避免募集资金的使用风险。

公司本次募集资金将全部存放于募集资金专项账户。该募集资金专项账户作为认购账户,不得存放非募集资金或用作其他用途。募集资金专项账户将在本次定向发行通过股东大会审议后开设,届时将以公告形式披露。同时将与存放募集资金的银行、主办券商签订《募集资金专户三方监管协议》。

#### (十) 是否存在新增股票完成登记前不得使用募集资金的情形

1	公司未在规定期限或者预计不能在规定期限内披露最近一期定期报告。	否
2	最近 12 个月内,公司或其控股股东、实际控制人被中国证监会采取行政监管措施、行政处罚,被全国股转公司采取书面形式自律监管措施、纪律处分,被中国证监会立案调查,或者因违法行为被司法机关立案侦查等。	否

截至本定向发行说明书签署日,公司不存在在新增股票完成登记前不得使用募集资金的情形。

#### (十一) 本次发行前滚存未分配利润的处置方案

本次定向发行前公司滚存的未分配利润由本次定向发行完成后的全体股东按发行后的持股比例共享。

#### (十二) 本次发行是否需要经中国证监会注册

根据《公众公司办法》第四十九条规定:“股票公开转让的公众公司向特定对象发行股

票后股东累计超过二百人的,应当持申请文件向全国股转系统申报,中国证监会基于全国股转系统的审核意见依法履行注册程序。股票公开转让的公众公司向特定对象发行股票后股东累计不超过二百人的,中国证监会豁免注册,由全国股转系统自律管理。”

截至审议本次股票发行的股东大会股权登记日(2023年11月10日),公司股东人数为158人,本次发行后公司股东人数不会超过200人,本次发行由全国股转公司自律管理,豁免中国证监会注册。

### (十三) 本次定向发行需要履行的国资、外资等相关主管部门的审批、核准或备案的情况

#### 1、公司是否需要履行的主管部门的审批、核准或备案程序

荣骏检测不属于国有投资企业或外商投资企业,公司现有股东中也不存在国有法人或外资股东,本次发行除需提交全国股转公司进行自律管理外,无需履行国资、外资等相关主管部门的审批、核准或备案等程序。

#### 2、发行对象是否需要履行的主管部门的审批、核准或备案程序

(1) 本次发行对象开平国承为开平市资产管理委员会办公室出资的国有独资企业。开平市资产管理委员会办公室出具了《关于认购广东荣骏建设工程检测股份有限公司定向增发股份的批复》(开资办字【2023】238号),同意开平国承认购公司股份。开平国承本次参与认购公司股票已取得批准。

(2) 其余4位发行对象无需履行主管部门的审批、核准或备案程序。

综上,本次发行对象开平国承已履行批准程序,其余4位投资者无需履行主管部门的审批、核准或备案程序。

### (十四) 挂牌公司股权质押、冻结情况

截至本定向发行说明书披露之日,持有公司5%以上股份的股东不存在股权被质押、冻结的情况。

### (十五) 其他需要披露的情况

本次定向发行已经荣骏检测第三届董事会第八次会议、第三届监事会第四次会议以及

2023年第二次临时股东大会审议通过。

### 三、非现金资产认购情况/募集资金用于购买资产的情况

本次发行不涉及非现金资产认购, 不涉及募集资金用于购买资产。

### 四、本次定向发行对申请人的影响

#### (一) 本次定向发行对公司经营管理的影响

本次定向发行将为公司整体发展筹措运营资金, 优化公司资产负债结构, 满足公司发展需求, 促进公司经营管理和业务的良性发展。本次定向发行后, 公司的主营业务、经营管理方面将不会发生变化。

#### (二) 本次定向发行后公司财务状况、盈利能力及现金流量的变动情况

本次定向发行完成后, 公司财务状况和现金流将得到有效改善, 公司股本规模、净资产等财务指标将有所提高, 资产负债率进一步下降, 增加了抵御财务风险的能力, 为公司持续经营提供更强的资金保障。本次股票发行完成后, 公司筹资活动产生的现金流入将会有所增加, 满足公司营运资金需求。

#### (三) 公司与控股股东及其关联人之间的业务关系、管理关系、关联交易及同业竞争等变化情况

公司无控股股东。本次定向发行完成后, 公司第一大股东保持不变, 不会导致公司与第一大股东及其关联人之间的业务关系、管理关系、关联交易及同业竞争等情况发生变化。

#### (四) 发行对象以资产认购公司股票的, 是否导致增加本公司债务或者或有负债

不适用。

#### (五) 本次定向发行前后公司控制权变动情况

公司无控股股东和实际控制人, 本次定向发行前后公司控制权不会发生变动, 发行前后

公司第一大股东持股变动情况如下:

类型	名称	本次发行前		本次发行 认购数量 (股)	本次发行后(预计)	
		持股数量(股)	持股比例		持股数量(股)	持股比例
第一大股东	李耀军	11,708,081	18.50%	0	11,708,081	15.98%

请根据股权结构合并计算实际控制人直接、间接持股数量及持股比例。

本次发行前公司无控股股东和实际控制人,第一大股东为李耀军,持有公司 11,708,081 股,占比 18.50%。

本次定向发行后,李耀军持有公司 11,708,081 股,占比 15.98%,仍为第一大股东,公司仍无控股股东、无实际控制人。

因此,本次定向发行后不会导致公司第一大股东变动,亦不存在实际控制人。

#### (六) 本次定向发行对其他股东权益的影响

本次股票发行后,募集资金最高不超过 4,480.00 万元,本次发行完成后将增加在册股东的股东权益,公司的总资产及净资产规模均有所提升,公司整体财务状况将得到进一步改善,财务实力增加,不会对其他股东权益或其他类别股东权益造成不利影响。

#### (七) 本次定向发行相关特有风险的披露

本次股票定向发行已收到全国股转公司出具的《关于同意广东荣骏建设工程检测股份有限公司股票定向发行的函》。本次股票定向发行的最终缴款验资及股份登记的时间尚存在不确定性。除上述风险外,本次股票发行不存在其他特有风险。

## 五、本次发行相关协议的内容摘要

### (一) 附生效条件的股票认购合同的内容摘要

## 1. 合同主体、签订时间

- (1) 甲方: 广东荣骏建设工程检测股份有限公司
- (2) 乙方: 开平市国承交通建设投资有限公司、杨波、广东正为检测科技有限公司、宋金明、陆惠
- (3) 签订时间: 2023年11月21日

## 2. 认购方式、支付方式

- (1) 认购方式: 乙方以人民币现金方式参与认购甲方本次发行的股份。
- (2) 支付方式: 乙方应当在甲方在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露与本次发行股票有关的《股票定向发行认购公告》后, 按照《股票定向发行认购公告》载明的缴款时限, 将全部认购款足额划入甲方指定验资帐户。

## 3. 合同的生效条件和生效时间

本协议经协议双方签字并盖章后成立。本协议在本次发行取得全国股转公司关于**同意本次股票定向发行的函件**后生效。

本合同除所述的合同生效条件外, 未附带其他任何保留条款、前置条件, 也无任何特殊条款。

## 4. 合同附带的任何保留条款、前置条件

本次发行无保留条款、前置条件。

## 5. 相关股票限售安排

乙方承诺严格遵守《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》关于股份限售的相关规定, 乙方为公司董事、监事、高级管理人员的, 董事、监事、高级管理人员应及时办理限售。除上述情况外, 本次股票定向发行不存在限售安排或自愿锁定承诺, 可一次性进入全国股转系统进行公开转让。

## 6. 特殊投资条款

无特殊投资条款。

## 7. 发行终止后的退款及补偿安排

若存在以下情形,甲方应于本协议解除或终止之日起10个工作日内,向乙方返还认购价款及产生的相应利息(按照中国人民银行同期存款基本利率,以发行人提供的验资账户内实际产生的利息为准):

- (1) 经双方当事人书面协商一致后解除或终止本协议;
- (2) 由于有关主管机关或其他政府部门的原因,导致本协议不能履行,任何一方有权解除本协议,双方均不为此承担违约责任;
- (3) 因不可抗力原因,导致本协议不能履行,本协议终止,双方均不为此承担违约责任;
- (4) 若发生法律、法规变化,或因本次发行涉及中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查或自律管理事项而未通过,致使本次定向发行未能完成的,本协议终止,任何一方有权解除本协议,双方均不为此承担违约责任。

## 8. 风险揭示条款

(1) 甲方系在全国中小企业股份转让系统挂牌企业。全国中小企业股份转让系统制度规则与上海、深圳证券交易所的制度规则存在较大差别。中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司不对挂牌公司的投资价值及投资者的收益作出实质性判断或者保证。

(2) 在认购甲方股票之前,乙方应认真阅读《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关业务规则、细则、指引和通知,并密切关注相关制度调整。挂牌公司股票价格可能因多种原因发生波动,乙方应充分关注投资风险。

## 9. 违约责任条款及纠纷解决机制

(1) 本协议生效后,任何一方不履行或不完全履行本协议,包括全部附件及补充协议约定条款的,即构成违约。违约方应赔偿守约方因其违约行为而遭受的一切直接经济损失。

(2) 本合同项下任何一方因违反本合同所规定的有关义务、所作出的承诺和保证,即视为该方违约,因不可抗力原因造成的除外。因违约方的违约行为而使本合同不能全部履行、不能部分履行或不能及时履行,并由此给对方造成损失的,该违约方应承担赔偿责任。

(3) 如本合同双方就本合同之内容或其执行发生任何争议,应通过各方协商解决。若经协商仍未能解决,任何一方均有权向有管辖权的人民法院提起诉讼。

## 六、中介机构信息

### (一) 主办券商

名称	东莞证券
住所	广东省东莞市莞城区可园南路一号
法定代表人	陈照星
项目负责人	余淑敏
项目组成员（经办人）	余淑敏
联系电话	0769-22119260
传真	0769-22118607

### (二) 律师事务所

名称	广东连越律师事务所
住所	广州市天河区冼村路5号凯华国际中心31楼 3101-3106
单位负责人	刘涛
经办律师	刘竹雀、曾琼
联系电话	020-85656282
传真	020-85656281

### (三) 会计师事务所

名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
住所	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层
执行事务合伙人	吕江
经办注册会计师	荆秀梅、徐瑞松
联系电话	010-65954510
传真	010-659508224

### (四) 股票登记机构

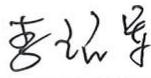
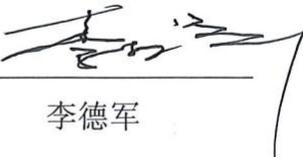
名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住所	北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
法定代表人	周宁

经办人员姓名	-
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

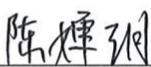
## 申请人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本定向发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

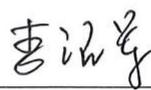
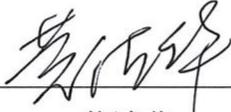
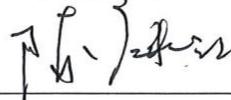
### 全体董事签字：

 _____ 李耀军	 _____ 黄清华	 _____ 於法明
 _____ 李德军	 _____ 张惠如	

### 全体监事签字：

 _____ 陈婵玥	 _____ 梁候燕	 _____ 卢水源
---	---	---

### 全体高级管理人员签字：

 _____ 李耀军	 _____ 黄清华	 _____ 於法明
 _____ 胡妃荣	 _____ 陈康江	 _____ 梁家驹
 _____ 王圣文		

广东荣骏建设工程检测股份有限公司



2024年 | 月 | 日

## 申请人控股股东、实际控制人声明

本公司或本人承诺本定向发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

公司无控股股东、实际控制人。



广东荣骏建设工程检测股份有限公司

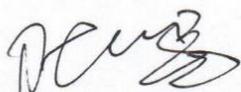
(盖章)

2024年1月11日

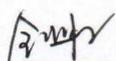
## 主办券商声明

本公司已对定向发行说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（签名）：

  
陈照星

项目负责人（签名）：

  
余淑敏



东莞证券股份有限公司

2024年1月11日

# 会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读广东荣骏建设工程检测股份有限公司2023年定向发行说明书，确认定向发行说明书与本机构出具的永证审字（2022）第146137号、永证审字（2023）第146146号审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请人在定向发行说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认定向发行说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师（签名）：



荆秀梅



徐瑞松

会计师事务所负责人（签名）：

吕江

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



2024年 1月 11日

## 律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读广东荣骏建设工程检测股份有限公司 2023 年定向发行说明书，确认定向发行说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请人在定向发行说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认定向发行说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签名）：

刘竹雀

刘竹雀

曾琼

曾琼

律师事务所负责人（签名）：

刘涛

刘涛



## 八、备查文件

- 1、第三届董事会第八次会议决议
- 2、第三届监事会第四次会议决议
- 3、2023年第二次临时股东大会决议**