

江苏微导纳米科技股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目资金及
支付发行费用的专项鉴证报告
天职业字[2025]39658号

目 录

专项鉴证报告	1
专项说明	3



江苏微导纳米科技股份有限公司：

我们接受委托，对后附的江苏微导纳米科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的截至 2025 年 8 月 12 日《江苏微导纳米科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是按照中国证监会《上市公司募集资金监管规则》和上海证券交易所颁布的《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引规定编制《江苏微导纳米科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》，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贵公司编制的《江苏微导纳米科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》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 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执行鉴证工作，以对鉴证对象信息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，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为，贵公司管理层编制的《江苏微导纳米科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》按照中国证监会《上市公司募集资金监管规则》和上海证券交易所颁布的《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司截至 2025 年 8 月 12 日止以自筹资金预先投入募投项目资金和支付发行费用的情况。



四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司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：《江苏微导纳米科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明》

[以下无正文]



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



江苏微导纳米科技股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行

费用的专项说明

根据中国证监会《上市公司募集资金监管规则》和上海证券交易所颁布的《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引规定，江苏微导纳米科技股份有限公司（以下简称“公司”）编制的以募集资金置换预先投入募投项目资金及支付发行费用的专项说明如下：

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江苏微导纳米科技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（2025）1404 号），公司向不特定对象发行 1,170,000,000.00 元的可转换公司债券，期限 6 年，每张面值人民币 100.00 元，发行数量 11,700,000 张（1,170,000 手）。本次发行的募集资金总额为人民币 1,170,000,000.00 元，扣除本次不含税发行费用人民币 11,078,396.22 元，实际募集资金净额为人民币 1,158,921,603.78 元。上述资金于 2025 年 8 月 12 日汇入公司指定的募集资金专项存储账户。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 8 月 13 日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了编号为中兴华验字（2025）第 430011 号的《验资报告》。

二、募集资金承诺投资项目情况

根据《江苏微导纳米科技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》及《江苏微导纳米科技股份有限公司关于调整可转换公司债券募投项目拟投入募集资金金额的公告》，募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟使用募集资金投资额
1	半导体薄膜沉积设备智能化工厂建设项目	67,000.00	64,280.00
2	研发实验室扩建项目	43,000.00	22,720.00
3	补充流动资金	30,000.00	28,892.16
	合计	140,000.00	115,892.16

注 1：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筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。如果本次发行募集资金扣除发行费用后少于上述项目募集资金拟投入的金额，募集资金不足部分由公司以自有或自筹资金解决。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，公司董事会可根据项目的



实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

注 2：因公司募集资金净额低于计划投入的募集资金金额，公司对募集资金投资项目拟投入的募集资金金额进行了调整，该事项已经第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第二十三次会议审议通过。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2025 年 8 月 12 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 172,605,589.66 元，具体情况如下：

单位：元

序号	项目名称	自筹资金预先投入金额	本次拟置换募集资金金额
1	半导体薄膜沉积设备智能化工厂建设项目	167,833,698.95	167,833,698.95
2	研发实验室扩建项目	4,771,890.71	4,771,890.71
	合计	172,605,589.66	172,605,589.66

四、以自筹资金预先支付发行费用情况

本次募集资金各项不含税发行费用共计人民币 11,078,396.22 元，在募集资金到位前，公司已用自筹资金支付发行费用人民币 2,634,433.94 元。具体情况如下：本次向不特定对象发行可转换公司债券的承销及保荐费用（含增值税）已于募集资金总额中扣除，公司以自筹资金预先支付发行费用不含税金额合计 2,634,433.94 元。具体明细如下：

单位：元

序号	项目名称	自筹资金预先支付发行费用 金额（不含税）	拟置换金额
1	承销及保荐费用		
2	律师费用	500,000.00	500,000.00
3	会计师费用	1,503,773.59	1,503,773.59
4	资信评级费用	377,358.48	377,358.48
5	信息披露及发行手续费等费用	253,301.87	253,301.87
	合计	2,634,433.94	2,634,433.94



五、以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的决策程序

截止 2025 年 8 月 12 日，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 175,240,023.60 元。

根据中国证监会《上市公司募集资金监管规则》和上海证券交易所颁布的《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》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，并经监事会、保荐机构发表明确同意意见后方可实施。

江苏微导纳米科技股份有限公司

二〇二五年十月二十九日





照执业扣

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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。

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 13910万元

特殊普通合伙企业的刑

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

图 10-1-10 扣帽经

[illegible]

登记机关

2025年07月31日



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

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

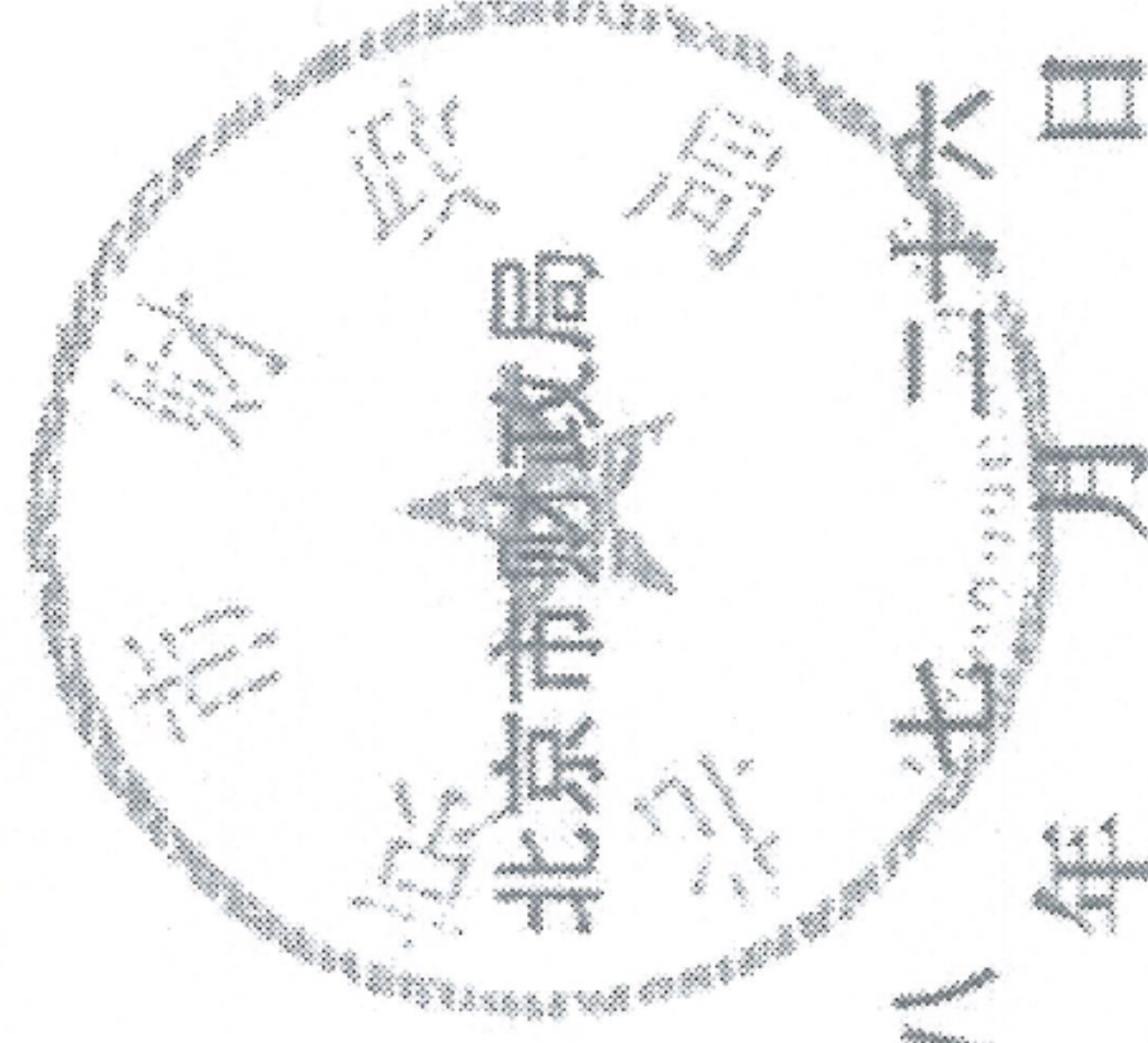
2011年11月14日

批准执业日期：

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：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





姓名

Full name

叶慧

性别

Sex

女

出生日期

Date of birth

1979-10-04

工作单位

Working unit

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码

Identity card No.

430111197910040789

证书编号:

No. of Certificate

110002400118

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2006年11月27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



叶慧(110002400118)

您已通过2021年年检

上海市注册会计师协会

2021年10月30日



叶慧

2021

年

月

日

/y

/m

/d

该资质仅用于天职业字[2025]39658号报告相关资料, 与原件一致

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

姓名 蔡垒
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1993-04-04
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit

身份证号码 33068119930404006X
Identity card No.

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.

证书编号: 110101501260
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 01 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

2024 年 8 月 31 日
/y /m /d