

广州市品高软件股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金

和已发行费用的鉴证报告

天职业字[2022]2340号

---

## 目 录

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的鉴证报告-1

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的专项说明-3

关于广州市品高软件股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的鉴证报告

天职业字[2022]2340号

广州市品高软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广州市品高软件股份有限公司（以下简称“品高股份”）管理层编制的截至2022年01月20日止《广州市品高软件股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的专项说明》进行鉴证。

## 一、管理层的责任

品高股份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、副本材料以及我们认为必要的其他证据；按照《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(2022年修订)》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号-规范运作》等相关文件的规定编制《广州市品高软件股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的专项说明》，并保证其内容真实、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品高股份管理层编制的《广州市品高软件股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已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，以对鉴证信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的募集资金专项报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与募集资金专项报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

## 三、鉴证意见

我们认为，品高股份管理层编制的《广州市品高软件股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的专项说明》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(2022年修订)》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号-规范运作》等相关文件的规定，在所有重大方面如实反映了品高股份以自筹资金预先投入募投项目和已支付发行费用的实际情况。

#### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供品高股份为以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用之目的使用，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：广州市品高软件股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的专项说明



中国注册会计师：.....



中国注册会计师：.....



# 广州市品高软件股份有限公司关于以募集资金置换 预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的专项说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

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(2022年修订)》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号-规范运作》等文件的相关规定，广州市品高软件股份有限公司（以下简称“公司”）将截至2022年01月20日止以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的具体情况专项说明如下：

## 一、公开发行股票募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广州市品高软件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3592号）核准，公司公开发行2,826.3819万股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币37.09元，共募集资金总额为人民币1,048,305,046.71元，实际收到净募集资金总额为人民币1,048,305,046.71元，已于2021年12月27日通过承销商民生证券股份有限公司汇入公司在招商银行股份有限公司广州智慧城支行的120905517810606账户1,048,305,046.71元。

公司本次公开发行人民币普通股（A股）的发行费用明细如下：

发行费用明细	不含税金额
保荐承销费	103,830,504.67
律师费用	10,433,962.26
审计及验资费用	11,594,339.64
信息披露费用	4,556,603.78
发行登记费用及其他	734,089.28
合计	131,149,499.63

上述募集资金总额人民币1,048,305,046.71元扣除保荐承销费用人民币103,830,504.67元（不含税），以及其他发行费用人民币27,318,994.96元（不含税）后的实际募集资金净额为人民币917,155,547.08元，其中增加股本28,263,819.00元，增加资本公积888,891,728.08元。

上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2021年12月27日出具天职业字[2021]45924号验资报告。

为规范募集资金管理，公司开设了募集资金专项账户，对募集资金实行专户管理。公司募集资金专项账户的开立情况如下表所示：

账户名称	开户行名称	账号	专户余额（元）
广州市品高软件股份有限公司	招商银行股份有限公司广州智慧城支行	120905517810606	60,082,444.59
广州市品高软件股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行	82040078801000002045	478,824,542.04
广州市品高软件股份有限公司	中国工商银行股份有限公司广州上步支行	3602200529100306446	146,729,808.00
广州市品高软件股份有限公司	中国银行股份有限公司广州东圃支行	721175265436	80,920,000.00
广州市品高软件股份有限公司	中国建设银行股份有限公司广州高新区 天河科技园支行	44050159004300002818	51,603,137.56
广州市品高软件股份有限公司	广发银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行	9550880048906400367	60,000,000.00
广州市品高软件股份有限公司	中国建设银行股份有限公司广州分行（广州分行）	44050111716700000174	55,405,568.49

2022年01月20日，专户余额人民币933,565,500.68元，与2021年12月27日实际收到人民币1,048,305,046.71元的差额为人民币114,739,546.03元，其中2021年12月30日支付天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 审计费用8,396,226.40元，2021年12月28日、31日收到账户利息83,380.59元，2022年1月4日支付民生证券股份有限公司承销费101,830,504.67元，2022年1月18日支付北京市中伦(广州)律师事务所律师费用4,594,339.62元，期间支付各项银行手续费1,855.93元。

## 二、募集资金投向的承诺情况

《广州市品高软件股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》中披露的公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

项目名称	投资金额（单位：万元）	建设期(月)	备案机关	备案文号
信息技术创新云平台	8,092.00	36		
专属信息化云服务平台	14,673.00	24		
品高大厦建设	28,157.00	36	天河区发改局/广州市生态环境局	2019-440106-47-03-082886 /202044010600000112
补充流动资金	6,000.00			
<b>合计</b>	<b>56,922.00</b>			

注：根据广州市天河区发展和改革局关于《广州市品高软件股份有限公司开发项目备案申请函》的复函，公司申请备案的“信息技术创新云平台”和“专属信息化云服务平台”不属于固定资产的投资项目，发改部门无需对该项目进行备案。

本次募集资金投资项目严格围绕公司主营业务进行，是在公司现有业务基础之上，根据公司对未来的发展战略规划和目标制定。在募集资金到位前，公司将根据募投项目的实施情况和付款进度，以自筹资金支付项目款项。募集资金到位后，公司将使用募集资金置换上述项目中预先投入的自筹资金。若实际募集资金低于项目投资金额，资金不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目投资金额，则多余的募集资金将用于补充公司其他与主营业务相关的营运资金。

### 三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

此次募集资金到账前，公司已以自筹资金先行投入募投项目。截至2022年01月20日止，公司利用自筹资金实际已投入的金额为人民币162,204,847.26元，实际拟置换金额为人民币162,204,847.26元，具体情况如下：

单位：元

序号	项目名称	自筹资金投入金额	拟置换金额
1	品高大厦建设	162,204,847.26	162,204,847.26
	合计	162,204,847.26	162,204,847.26

### 四、自筹资金预先支付发行费用情况

依据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具的天职业字[2021]45924号验资报告，公司本次公开发行人民币普通股募集资金总额为人民币1,048,305,046.71元，扣除保荐承销费用人民币103,830,504.67元（不含税），以及其他发行费用人民币27,318,994.96元（不含税）后的实际募集资金净额为人民币917,155,547.08元。为保证公司公开发行人民币普通股工作的开展，截至2022年01月20日公司已使用自筹资金支付发行费用人民币11,734,718.15元（不含税），本次拟置换已预先支付的发行费用金额具体情况如下：

单位：元

发行费用明细	不含增值税金额	自筹资金预先支付发行费用	拟置换金额
保荐承销费	103,830,504.67	2,000,000.00	2,000,000.00
律师费用	10,433,962.26	5,839,622.64	5,839,622.64
审计及验资费用	11,594,339.64	3,390,352.45	3,390,352.45
信息披露费用	4,556,603.78		
发行登记费用及其他	734,089.28	504,743.06	504,743.06
合计	131,149,499.63	11,734,718.15	11,734,718.15

## 五、募集资金置换的实施

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(2022年修订)》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号-规范运作》等有关法律、法规和制度的规定，公司以募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金，尚须经公司董事会审议通过，注册会计师出具鉴证报告及独立董事、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。

广州市品高软件股份有限公司

二〇二二年一月二十七日





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》。

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

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：


天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(XV)

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日


中华人民共和国财政部制




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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在检验合格、换领新证一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



粤服证(110002400146)、已通过广东省注册会计师协会2017年度年检合格。通过文号:粤注协(2017)545号。  
Authorized to renew registration.



姓名: 钱曙光  
Full name: QIAN GUANG  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1991-08-19  
Date of birth: 1991-08-19  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Guangzhou Branch  
身份证号码: 411381810819001  
Identity card No.:

执业编号: 11000040146  
No. of occupation: 11000040146  
所属会计师事务所: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
Belonging to: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Guangzhou Branch  
有效期至: 2018年12月31日  
Valid until: 2018-12-31

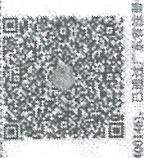
年度检验日期: 2018年12月31日  
Date of issuance: 2018-12-31

2017年明核

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration


本证书在检验合格、换领新证一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



粤服证(110002400146)、已通过广东省注册会计师协会2018年度年检合格。通过文号:粤注协(2018)68号。  
Authorized to renew registration.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration


本证书在检验合格、换领新证一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



粤服证(110002400146)、已通过广东省注册会计师协会2018年度年检合格。通过文号:粤注协(2018)132号。  
Authorized to renew registration.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration


本证书在检验合格、换领新证一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



粤服证(110002400146)、已通过广东省注册会计师协会2019年度年检合格。通过文号:粤注协(2019)94号。  
Authorized to renew registration.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在检验合格、换领新证一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

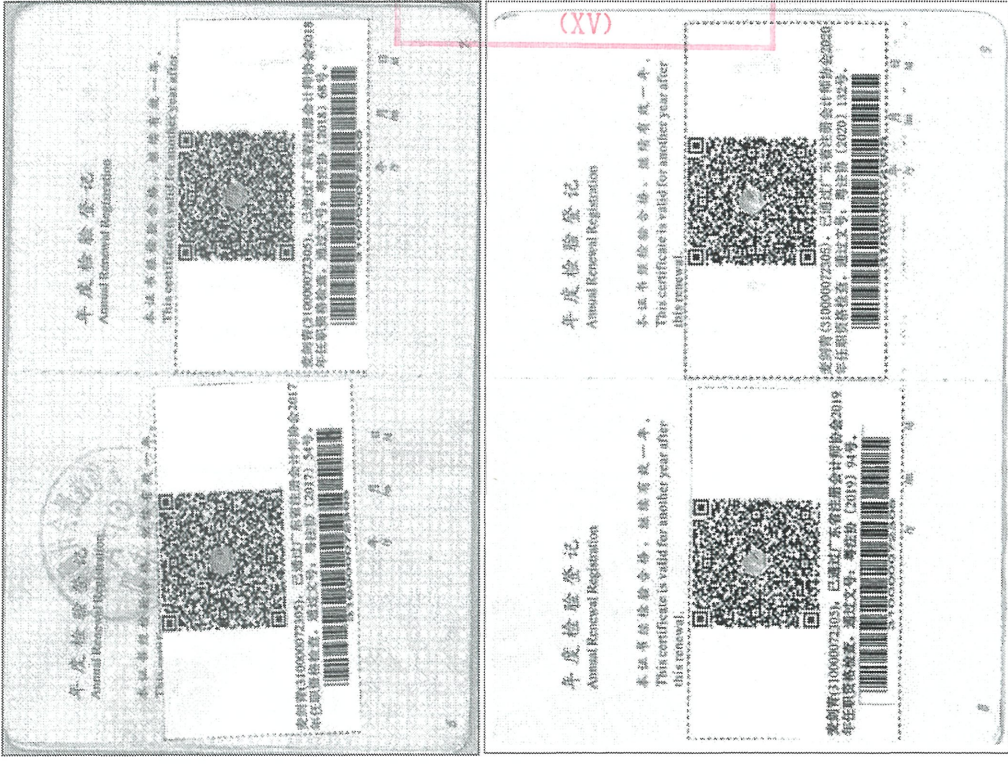


粤服证(110002400146)、已通过广东省注册会计师协会2019年度年检合格。通过文号:粤注协(2019)122号。  
Authorized to renew registration.

(XV)



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致



(XV)