

## 广东德生科技股份有限公司

### 以募集资金置换已支付发行费用自有资金的鉴证报告

XYZH/2018GZA10005

#### 广东德生科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广东德生科技股份有限公司（以下简称“德生科技”）编制的截至 2018 年 01 月 11 日的《关于以募集资金置换已支付发行费用自有资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行专项审核。

#### 一、管理层的责任

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》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定要求编制专项说明，提供真实、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其他证据，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，是德生科技公司管理层的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对德生科技管理层编制的专项说明发表审核意见。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。我们根据《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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，对德生科技管理层编制的专项说明的相关内容进行了审慎调查，实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的审核程序，在此基础上依据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

经审核，我们认为，德生科技管理层编制的专项说明符合《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》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，在所有重大方面公允反映了募集资金中发行费用截止2018年01月11日预先投入的情况。

### 四、报告使用范围

本报告仅供德生科技用于以募集资金置换预先已支付发行费用自有资金之目的使用，不得用作任何其他用途，因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一八年一月十二日

## 广东德生科技股份有限公司

### 以募集资金置换已支付发行费用自有资金的专项说明

(截至 2018 年 01 月 11 日止)

#### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东德生科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1728号）文核准，广东德生科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）向社会首次公开发行人民币普通股股票 3,334 万股，发行价格为 7.58 元/股，募集资金总额 252,717,200.00 元，扣除发行费用 38,854,716.98 元（不含税）后，募集资金净额为 213,862,483.02 元。上述募集资金已于 2017 年 10 月 16 日划至公司指定账户，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2017 年 10 月 16 日对本公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》(XYZH/2017GZA10663)。

#### 二、募集资金发行费用的情况

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）之 XYZH/2017GZA10663 号验资报告，本公司本次募集资金发行费用共人民币 3,885.47 万元（不含税）。

发行费用中人民币 2,641.51 万元自募集资金专项账户中扣除。其余发行费用人民币 1,243.96 万元由自有资金支付。明细如下：

单位：人民币万元

| 费用类别       | 金额       | 说明     |
|------------|----------|--------|
| 保荐费用       | 188.68   | 自有资金支付 |
| 审计费用       | 347.74   | 自有资金支付 |
| 律师费用       | 226.42   | 自有资金支付 |
| 信息披露费用     | 452.83   | 自有资金支付 |
| 发行手续费及印刷费用 | 28.30    | 自有资金支付 |
| 合计         | 1,243.96 |        |

#### 三、募集资金置换预先投入自有资金的金额

本公司第一届董事会第十九次会议于 2018 年 01 月 12 日通过决议《关于广东德生科技股份有限公司以募集资金置换已支付发行费用自有资金的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用自有资金人民币 1,243.96 万元。

本公司本次以募集资金置换已支付发行费用自有资金的具体情况如下：

单位：人民币万元

| 项目名称      | 总额       | 自有资金已支付发行费用金额 | 本次置换金额   |
|-----------|----------|---------------|----------|
| 发行费用（不含税） | 3,885.47 | 1,243.96      | 1,243.96 |

广东德生科技股份有限公司董事会

2018年01月12日



编号: 1 03051554



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋  
成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日  
经营范围 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; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2017年03月29日

企业信用信息公示系统网址: [qjxy.baic.gov.cn](http://qjxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 019886

### 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 恒永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 叶韶勤  
 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 11010135  
 注册资本(出资额): 3580万元  
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制

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: 440100770001  
No. of Certificate

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

发证日期: 一九九四年六月一日  
Date of Issuance  
2011年4月30日换发



|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| 姓名                | 陈焯祺                    |
| 性别                | 男                      |
| 出生日期              | 1960-01-10             |
| 工作单位              | 天健正信会计师事务所有限公司<br>广东分所 |
| 身份证号码             | 330106600110007        |
| Identity card No. |                        |





陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



440100770001

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.

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

8

9



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



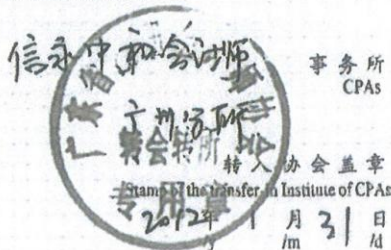
同意调出

Agree the holder to be transferred from



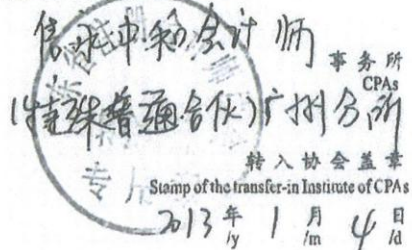
同意调入

Agree the holder to be transferred to



同意调入

Agree the holder to be transferred to



10

11



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

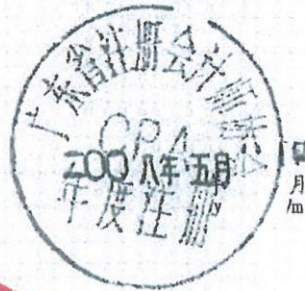
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 510100020061  
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇七年十二月十七日  
Date of Issuance



姓名: 文娜杰

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1982-07-17

Date of birth

工作单位: 四川君和会计师事务所有限公司广州分所

Working unit code: 430481198207172966

身份证号码: 430481198207172966

Identity card No.





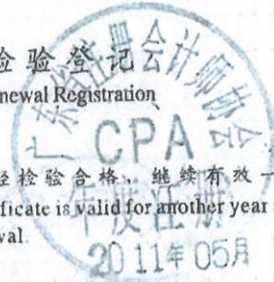
文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



510100020061

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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

四川君和会计师事务所  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年11月23日

信永中和会计师事务所  
有限公司广州分所  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年11月23日

信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)广州分所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月28日