

## 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2020]第ZA90046号

广州广电计量检测股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广州广电计量检测股份有限公司（以下简称“广电计量”）2019年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、董事会的责任

广电计量董事会的责任是按照《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》（证监会公告[2012]44号）、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020年修订）及相关格式指引等规定编制募集资金存放和实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制，确保编制的募集资金存放和实际使用情况专项报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证结论。

### 三、工作概述

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，以对鉴证对象信息是否在所有重大方面按照《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》（证监会公告[2012]44号）及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020年修订）及相关格式指引的规定编制，是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括核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。

#### 四、鉴证结论

我们认为，广电计量2019年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2012〕44号）、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020年修订）及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了广电计量募集资金2019年度实际存放与使用情况。

#### 五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供广电计量年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为广电计量年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

(此页以下无正文)

(此盖章页仅限于广州广电计量检测股份有限公司-信会师报字[2020]第 ZA90046 号报告专用，不得用于其他目的。)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新航

中国注册会计师：蔡洁瑜

中国·上海

2020年3月25日

## 广州广电计量检测股份有限公司 2019年度关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020年修订）及相关格式指引的规定，本公司将2019年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州广电计量检测股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2019〕1929号）核准，广州广电计量检测股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行8,267万股人民币普通股，每股面值1.00元，每股发行价格7.43元，募集资金总额614,238,100.00元，扣除发行费用（不含税）43,980,619.01元，募集资金净额570,257,480.99元。以上募集资金已存入公司募集资金专用账户中，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年11月5日对本次发行募集资金到账情况进行了审验，并出具了“信会师报字【2019】第ZC10522号”《验资报告》。

截至2019年12月31日，公司募集资金使用情况为：置换预先投入募投项目自筹资金386,647,738.94元，直接投入募投项目34,483,040.93元，合计已使用421,130,779.87元。截至2019年12月31日，公司募集资金专户余额为149,636,181.68元（包含募集资金银行存款利息收入509,480.56元）。

### 二、募集资金存放和管理情况

公司上市后，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法规制度修订《广州广电计量检测股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理办法》”），并经公司2019年12月9日召开的第三届董事会第二十次会议和2019年12月26日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过。根据《管理办法》的要求，公司对募集资金实行专户存储，公司会计部门应当对募集资金的使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况和募集资金项目的投入情况。公司内部审计部门应当至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向董事会报告检查结果。

2019年11月8日，公司与光大证券股份有限公司（保荐机构）分别和上海浦东发展银行广州东湖支行、中国工商银行股份有限公司广州天河支行、招商银行股份有限公司广州南方报业支行、中国光大银行股份有限公司广州分行签署《募集资金三方监管协议》。2019年12月9日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于对全资子公司增资的议案》，同意公司以自有资金或首次公开发行股票募集资金对9家全资子公司增资，其中以募集资金对广电计量检测（湖南）有限公司（以下简称“湖南广电计量”）、广电计量检测（成都）有限公司（以下简称“成都广电计量”）、广电计量检测（西安）有限公司（以下简称“西安广电计量”）增资，增资金额分别为2,500万元、2,000万元和500万元。公司对湖南广电计量、成都广电计量和西安广电计量分步实缴注册资本，2019年12月23日，公司、湖南广电计量（成都广电计量/西安广电计量）与光大证券股份有限公司（保荐机构）、上海浦东发展银行广州东湖支行签署《募集资金三方监管协议》，存储资金分别为1,000万元、1,000万元和500万元。

上述《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所的三方监管协议范本不存在重大差异，公司严格按照协议条款存放和使用募集资金。

截至2019年12月31日，公司的募集资金在各银行募集资金专用账户的存款余额列示如下：

单位：人民币元

存放银行名称	账号	期末余额
上海浦东发展银行广州东湖支行	82110078801300000419	70,440,240.06
工行广州天河支行营业室	3602013429201444928	95,022.97
上海浦东发展银行广州东湖支行	82110078801600000421	9,621,796.05
上海浦东发展银行广州东湖支行	82110078801800000420	7,112,567.71
上海浦东发展银行广州东湖支行	82110078801400000422	4,046,006.53
招商银行广州分行南方报业支行	120906379010818	58,316,895.15
中国光大银行股份有限公司广州萝岗万达支行	38700188000110121	3,653.21
合计		149,636,181.68

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### (一) 募集资金投资项目的资金使用情况

根据公司披露的《首次公开发行股票招股说明书》，公司募集资金投资项目拟投金额如下：

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金（元）
<b>1</b>	<b>区域检测实验室网络扩建项目</b>	<b>456,580,000.00</b>	<b>456,500,000.00</b>
1.1	广电计量食品环保检测实验室扩建项目	80,500,000.00	80,500,000.00
1.2	广电计量东莞计量检测实验室建设项目	89,300,000.00	89,300,000.00
1.3	湖南广电计量检测实验室扩建项目	88,350,000.00	88,300,000.00
1.4	无锡广电计量检测实验室扩建项目	49,000,000.00	49,000,000.00
1.5	（北京）广电计量检测实验室项目	41,380,000.00	41,350,000.00
1.6	成都广电计量检测实验室扩建项目	59,750,000.00	59,750,000.00
1.7	西安广电计量检测实验室扩建项目	48,300,000.00	48,300,000.00
<b>2</b>	<b>研究院建设项目</b>	<b>83,500,000.00</b>	<b>83,500,000.00</b>
<b>3</b>	<b>补充流动资金</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>30,257,480.99</b>
	合计	<b>600,080,000.00</b>	<b>570,257,480.99</b>

截至2019年12月31日，募集资金投资项目的资金使用情况详见附表一《募集资金使用情况对照表》。公司置换预先投入募投项目自筹资金386,647,738.94元，2019年度实际投入34,483,040.93元，截至2019年12月31日累计投入421,130,779.87元。

#### 1、区域检测实验室网络扩建项目

区域检测实验室网络扩建项目预计投入募集资金456,500,000元，募集资金置换预先投入募投项目自筹资金361,318,674.93元，2019年直接投入募集资金投资项目4,225,559.94元，截至2019年12月31日，累计使用募集资金365,544,234.87元。

## 2、研究院建设项目

研究院建设项目预计投资总额 83,500,000 元，募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 25,329,064.01 元，2019 年直接投入募集资金投资项目 0.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，累计使用募集资金 25,329,064.01 元。

### (二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司募集资金投资项目不存在实施地点、实施方式变更的情况。

### (三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司第二届董事会第十九次会议和 2017 年第二次临时股东大会已批准公司首次公开发行股票募集资金投资项目若需先期资金投入，则公司以自筹资金先期投入；待募集资金到位后，公司将以募集资金置换先期自筹资金投入。

2019 年 11 月 19 日，公司第三届董事会第十九次会议同意公司使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 386,647,738.94 元；同日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具报告为信会师报字[2019]第 ZC10529 号《关于广州广电计量检测股份有限公司使用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的鉴证报告》的专项报告。

金额单位：人民币元

序号	募集资金投资项目	投资总额	募集基金承诺投资金额	自筹资金预先投入金额	募集资金置换金额
1	区域检测实验室网络扩建项目	456,580,000.00	456,500,000.00	361,318,674.93	361,318,674.93
2	研究院建设项目	83,500,000.00	83,500,000.00	25,329,064.01	25,329,064.01
	总计	540,080,000.00	540,000,000.00	386,647,738.94	386,647,738.94

上述募集资金置换于 2019 年 11 月 28 日完成。

### (四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

### (五) 节余募集资金使用情况

本公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目。

### (六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用的情况。

#### **(七) 尚未使用的募集资金用途及去向**

截至 2019 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金为 149,636,181.68 元（包含募集资金存款利息收入 509,480.56 元），存放于募集资金专户中。

#### **(八) 募集资金使用的其他情况**

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

#### **四、变更募集资金投资项目的资金使用情况**

本公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

#### **五、募集资金使用及披露中存在的问题**

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

#### **六、专项报告的批准报出**

本专项报告业经公司董事会于 2020 年 3 月 25 日批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

广州广电计量检测股份有限公司  
董事会  
2020年3月25日

附表 1:

## 募集资金使用情况对照表

2019 年度

编制单位: 广州广电计量检测股份有限公司

单位: 万元

募集资金总额			57,025.75			本年度投入募集资金总额			42,113.08		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额			42,113.08		
累计变更用途的募集资金总额			0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%								
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	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
<b>1.区域检测实验室网络扩建项目</b>	否	<b>45,650.00</b>	<b>45,650.00</b>	<b>36,554.42</b>	<b>3,6554.42</b>	<b>80.08%</b>	-	-	-	否	
1.1 广电计量食品环保检测实验室扩建项目	否	8,050.00	8,050.00	8,049.88	8,049.88	100.00%	2019 年 9 月	1,050.87	是	否	
1.2 广电计量东莞计量检测实验室建设项目	否	8,930.00	8,930.00	8,927.98	8,927.98	99.98%	2019 年 9 月	2,275.52	是	否	
1.3 湖南广电计量检测实验室扩建项目	否	8,830.00	8,830.00	3,003.64	3,003.64	34.02%	2019 年 9 月	537.40	不适用	否	
1.4 无锡广电计量检测实验室扩建项目	否	4,900.00	4,900.00	4,899.86	4,899.86	100.00%	2019 年 9 月	878.22	是	否	
1.5 (北京) 广电计量检测实验室项目	否	4,135.00	4,135.00	4,134.97	4,134.97	100.00%	2019 年 4 月	730.60	是	否	
1.6 成都广电计量检测实验室扩建项目	否	5,975.00	5,975.00	4,653.54	4,653.54	77.88%	2019 年 9 月	118.82	不适用	否	
1.7 西安广电计量检测实验室扩建项目	否	4,830.00	4,830.00	2,884.55	2,884.55	59.72%	2019 年 9 月	214.15	不适用	否	
<b>2.研究院建设项目</b>	否	<b>8,350.00</b>	<b>8,350.00</b>	<b>2,532.91</b>	<b>2,532.91</b>	<b>30.33%</b>	<b>2020 年 6 月</b>	<b>不适用</b>	<b>注 1</b>	<b>否</b>	
<b>3.补充流动资金</b>	否	<b>3,025.75</b>	<b>3,025.75</b>	<b>3,025.75</b>	<b>3,025.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>不适用</b>	<b>不适用</b>	<b>不适用</b>	<b>否</b>	
<b>合计</b>		<b>57,025.75</b>	<b>57,025.75</b>	<b>42,113.08</b>	<b>42,113.08</b>	<b>73.85%</b>					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、“湖南广电计量检测实验室扩建项目”、“成都广电计量检测实验室扩建项目”和“西安广电计量检测实验室扩建项目”于 2017 年研究立项时, 计划新增产能覆盖本地及邻近省市的市场需求。上述项目实施期间, 公司结合全国各地市场需求, 持续优化全国实验室布局, 陆续新建上海、重庆、青岛、南昌、合肥等实验室基地, 扩建武汉、郑州等实验室基地; 上述项目部分建设内容由其他区域实验室基地实施, 进一步缩小服务半径, 提升服务效率, 实现了较好的效益。为提高募集资金使用效率, 进一步夯实全国实验室基地经营基础, 优化全国战略布局, 公司拟对上述项目进行延期, 并变更部分募集资金用途, 用于上海、北京计量检测实验室扩建项目, 延期及变更事项将在公司董事会和股东大会批准后实施。</p> <p>2、研究院建设项目并不直接产生利润, 但有利于公司进一步提高技术研究水平, 增强技术成果转化能力, 巩固和加强公司的行业领先地位。研究院建设项目预计投入募集资金 8,350 万元, 其中场地购置费 2,210 万元; 募集资金到账时, 广州房价已较项目备案时有较大涨幅, 若继续按原计划进行场地购置, 将导致研究院场地缩小, 不利于研究院建设整体项目的推进和公司技术研究水平的提高。鉴于此, 公司至今使用自有资金租赁研究院场地, 尚未购置相关场地。公司拟变更上述场地购置费的募集资金用途, 用于武汉计量检测实验室扩建项目, 变更事项将在公司董事会和股东大会批准后实施。</p>										

项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生该情况
超募资金的金额、用途及使用进展情况	未发生该情况
募集资金投资项目实施地点变更情况	未发生该情况
募集资金投资项目实施方式调整情况	未发生该情况
募集资金投资项目先期投入及置换情况	募集资金投资项目先期投入 386,647,738.94 元，其中区域检测实验室网络扩建项目 361,318,674.93 元，研究院建设项目 25,329,064.01 元，均为自筹资金。2019 年 11 月 19 日，公司第三届董事会第十九次会议同意公司使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 386,647,738.94 元。该募集资金置换已于 2019 年 11 月 28 日完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	未发生该情况
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	未发生该情况
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金为 149,636,181.68 元（包含利息收入 509,480.56 元），均存放募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：“研究院建设项目”并不直接产生利润，但有利于公司进一步提高技术研究水平，增强技术成果转化能力，巩固和加强公司的行业领先地位。