

关于北京值得买科技股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告
众环专字（2021）1100043号

关于北京值得买科技股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字（2021）1100043 号

北京值得买科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北京值得买科技股份有限公司（以下简称“值得买公司”）董事会编制的截至 2020 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，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，是值得买公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额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。

我们认为，值得买公司截至 2020 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了值得买公司截至 2020 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供值得买公司 2020 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 罗跃龙

中国注册会计师：_____

杨 旭

中国 武汉

2021年4月26日

北京值得买科技股份有限公司

2020年度募集资金存放与使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《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）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，北京值得买科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了截至2020年12月31日止募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

（一）首次公开发行A股普通股股票

1、实际募集资金金额、资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京值得买科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1117号文），北京值得买科技股份有限公司获准向社会公众发行人民币普通股1,333.3334万股，每股发行价人民币28.42元，募集资金总额人民币37,893.34万元，扣除发行费用人民币4,893.35万元，实际募集资金净额为人民币32,999.99万元，其中新增注册资本人民币1,333.3334万元，资本公积人民币31,666.6567万元。上述资金于2019年7月9日到位，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认并出具《北京值得买科技股份有限公司验资报告》（众环验字（2019）110003号）。公司已将募集资金存放于为本次发行设立的募集资金专户，并与第一创业证券承销保荐有限责任公司、存放募集资金的银行签订了三方监管协议。

2、募集资金专项账户的使用和存储情况

2020年度，公司首次公开募集资金累计投入12,655.23万元，全部直接投入募投项目。截至2020年12月31日首次公开募集资金余额为13,123.97万元。2020年度，公司首次公开募集资金使用情况及结余明细情况如下：

单位：人民币元	
项目	金额
募集资金净额	329,999,901.01
减：2019年度募投项目支出	78,498,889.66

减：2019 年银行手续费支出	798.44
加：2019 年银行利息收入	562,937.88
加：2019 年银行理财产品投资收益	1,783,027.40
截至 2019 年 12 月 31 日募集资金余额	253,846,178.19
其中：购入银行理财产品余额	215,000,000.00
募集资金账户活期存款余额	38,846,178.19
减：本年募投项目支出	126,552,255.52
减：本年银行手续费支出	2,700.61
加：本年银行利息收入	904,176.42
加：本年银行理财产品投资收益	3,044,335.61
截至 2020 年 12 月 31 日募集资金余额	131,239,734.09
其中：购入银行理财产品余额	50,000,000.00
募集资金账户活期存款余额	81,239,734.09

（二）向特定对象发行A股普通股股票

1、实际募集资金金额、资金到位情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意北京值得买科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2780号），北京值得买科技股份有限公司获准向特定对象发行人民币普通股8,196,437股，每股发行价人民币88.88元，募集资金总额人民币728,499,320.56元。截至2020年12月3日止，本次向特定对象发行股票（以下简称“再融资”）实际收到募集资金总额人民币714,678,578.66元（已扣除不含税承销与保荐费），扣除审计及验资费、律师费、其他费用等发行费用1,618,744.65元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币713,059,834.01元，其中新增注册资本人民币8,196,437.00元，资本公积人民币704,863,397.01元。上述资金于2020年12月3日到位，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认并出具《北京值得买科技股份有限公司验资报告》（众环验字（2020）110016号）。公司已将募集资金存放于为本次发行设立的募集资金专户，并与第一创业证券承销保荐有限责任公司、存放募集资金的银行签订了三方监管协议。

2、募集资金专项账户的使用和存储情况

2020 年度，公司再融资累计投入 5,838.13 万元，全部直接补充流动资金项目。截至 2020 年 12 月 31 日再融资余额为 65,472.51 万元。2020 年度，公司再融资使用情况及结余明细情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金净额	713,059,834.01
减：本年募投项目支出	58,381,255.35
其中：补充流动资金项目	58,381,255.35
减：本年银行手续费支出	
加：本年银行利息收入	46,557.98
加：本年银行理财产品投资收益	
截至 2020 年 12 月 31 日募集资金余额	654,725,136.64
其中：购入银行理财产品余额	
募集资金账户活期存款余额	654,725,136.64

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理制度的制定和执行情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者利益，本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件和《北京值得买科技股份有限公司章程》，结合公司实际情况，制定了《北京值得买科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《募集资金管理制度》”）。该《募集资金管理制度》经公司2019年第二届董事会第八次会议审议通过，并已经公司2019年第三次临时股东大会审议通过。

（二）募集资金在专项账户的存放情况和三方监管情况

1、首次公开发行A股普通股股票

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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《募集资金管理制度》等有关规定，并结合公司经营需要，公司分别在招商银行股份有限公司北京首体支行、北京银行股份有限公司万寿路支行、宁波银行股份有限公司北京中关村支行、中国银行股份有限公司北京恒基中心支行开设了共计四个募集资金专项账户，并就各募集资金专项账户与上述4家开户银行、第一创业证券承销保荐有限责任公司分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”），明确了各方的权利和义务，三方监管协议内容与深圳证券交易所三方监管协议范本

不存在重大差异。

2019年8月2日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体暨使用募集资金增资公司全资子公司的议案》、《关于全资子公司设立募集资金专户并签订募集资金四方监管协议的议案》，第二届监事会第六次会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体暨使用募集资金增资公司全资子公司的议案》，同意增加公司全资子公司青岛星罗创想网络科技有限公司（以下简称“星罗创想”）为公司募投项目“基于大数据的个性化技术平台改造与升级项目”的实施主体并以募集资金对其增资人民币400万元；2020年4月13日，公司召开的第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金增资公司全资子公司的议案》，同意公司使用募集资金人民币1,000万元对募投项目实施主体星罗创想进行增资。基于前述募集资金使用安排，同意星罗创想在招商银行股份有限公司北京首体支行开设募集资金专户，同意公司与具体募投项目实施主体星罗创想、保荐机构第一创业证券承销保荐有限责任公司及招商银行股份有限公司北京首体支行签订《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务，监管协议内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。公司在使用募集资金时已经严格遵照履行，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

截至2020年12月31日，募集资金存放专项账户的余额如下：

单位：人民币元

账户名称	开户行	账号	截止日余额
北京值得买科技股份有限公司	招商银行股份有限公司北京首体支行	110920442710302	23,463,206.24
北京值得买科技股份有限公司	北京银行股份有限公司万寿路支行	20000038742500029422153	2,331,308.02
北京值得买科技股份有限公司	中国银行股份有限公司北京恒基中心支行	350645006646	2,122,062.35
北京值得买科技股份有限公司	宁波银行股份有限公司北京中关村支行	77030122000248253	50,509,114.96
青岛星罗创想网络科技有限公司	招商银行股份有限公司北京首体支行	532906621310201	2,814,042.52
合计			81,239,734.09

2、向特定对象发行A股普通股股票

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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《募集资金管理制度》等有关规定，及本公司第二届董事会第十八次会议决议，公司分别在招商银行股份有限公司北京首体支行、中国银行股份有限公司北京恒基中心支行、兴业银行股份有限公司北京西城支行开设了四个募集资金专项账户，并就各募集资金专项账户与上述开户银行、第一创业证券承销保荐有限责任公司分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行专户管理。

截至2020年12月31日，募集资金存放专项账户的余额如下：

单位：人民币元

账户名称	开户行	账号	截止日余额
北京值得买科技股份有限公司	招商银行股份有限公司北京首体支行	110920442710822	373,844,900.00
北京值得买科技股份有限公司	中国银行股份有限公司北京恒基中心支行	333770934827	60,862,250.09
北京值得买科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司北京西城支行	321680100100056076	75,304,111.29
北京值得买科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司北京西城支行	321680100100066694	144,713,875.26
合计			654,725,136.64

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目资金使用情况

公司 2020 年度募集资金的实际使用情况请详见附表 1-1、附表 1-2。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

1、首次公开发行 A 股普通股股票

募集资金投资项目原实施主体为单一主体，即本公司。2019 年 8 月 2 日，公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体暨使用募集资金增资公司全资子公司的议案》，新增全资子公司青岛星罗创想网络科技有限公司为本次募投项目的实施主体，并以募集资金人民币 400 万元对其增资。2020 年 4 月 13 日，公司召开的第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金增资公司全资子公司

的议案》，同意公司使用募集资金人民币 1,000 万元对募投项目实施主体青岛星罗创想网络科技有限公司进行增资。除新增实施主体外，本募集资金投资项目的投资总额、募集资金投入额、建设内容等不发生变化。

2、向特定对象发行 A 股普通股股票

截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金投资项目的实施地点、实施方式未发生变化。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

1、首次公开发行 A 股普通股股票

2019 年 9 月 25 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于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议案》，截至 2019 年 8 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为人民币 4,945.85 万元，同意公司置换金额为人民币 4,945.85 万元；公司已用自筹资金支付的其他发行费用为人民币 357.56 万元，同意公司置换金额为人民币 357.56 万元。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了明确的同意意见。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于北京值得买科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用情况的鉴证报告》（众环专字（2019）110093 号）。公司已将上述募集资金转至自有资金银行账户，完成募集资金投资项目先期投入的置换。

2020 年度未发生募集资金投资项目先期投入及置换的情况。

2、向特定对象发行 A 股普通股股票

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在利用暂时闲置募集资金补充流动资金情况。

（五）节余募集资金使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金节余情况。

（六）超募资金使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在超募资金使用情况。

（七）尚未使用的募集资金用途及去向

1、首次公开发行 A 股普通股股票

2020年8月25日，公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。2020年9月14日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在不影响募集资金项目建设和公司正常经营及确保资金安全的前提下，公司及全资子公司使用不超过人民币11,000万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，用于购买保本型银行理财产品、结构性存款或定期存款，在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自公司股东大会批准之日起12个月内有效。公司监事会、独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见。

2020年度公司实际使用闲置募集资金购买银行理财产品等申购金额14,000万元，赎回金额30,500万元。截至2020年12月31日理财产品余额情况如下，均为结构性存款：

单位：人民币元

产品发行主体	金额	预期年化收益率	期限
北京银行股份有限公司万寿路支行	50,000,000.00	2.95%	182天
合计	50,000,000.00		

除购买理财产品外，公司剩余尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户。

2、向特定对象发行A股普通股股票

截至2020年12月31日，公司剩余尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户。

四、变更募投项目的资金使用情况

截至2020年12月31日，公司不存在募集资金投资项目变更情况。

五、募集资金投资项目对外转让或置换情况

截至2020年12月31日，公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

北京值得买科技股份有限公司董事会

2021年4月26日

附表 1-1

募集资金使用情况对照表

(首次公开发行 A 股普通股股票)

2020 年度

编制单位：北京值得买科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额			32,999.99		本年度投入募集资金总额				12,655.23	
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额				20,505.11	
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
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)	截至期末投资进度 (%) (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										
基于大数据的个性化技术平台改造与升级项目	否	32,999.99	32,999.99	12,655.23	20,505.11	62.14	2021 年 12 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目合计		32,999.99	32,999.99	12,655.23	20,505.11	62.14				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				不适用						
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用						
募集资金投资项目实施地点变更情况				2019 年 8 月 2 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于增加募投项目实施主体暨使用募集资金增资公司全资子公司的议案》，公司同意新增全资子公司青岛星罗创想网络科技有限公司为本次募投项目的实施主体并以募集资金人民币 400 万元对其增资。2020 年 4 月 13 日，公司第二届董事会						

	第十六次会议审议通过《关于使用募集资金增资公司全资子公司的议案》，公司同意使用募集资金 1,000 万元对青岛星罗创想网络科技有限公司进行增资。除上述情况外，本募集资金投资项目的投资总额、募集资金投入额、建设内容等不发生变化。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2019 年 9 月 25 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于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议案》，截至 2019 年 8 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为人民币 4,945.85 万元，同意公司置换金额为人民币 4,945.85 万元；公司已用自筹资金支付的其他发行费用为人民币 357.56 万元，同意公司置换金额为人民币 357.56 万元。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了明确的同意意见。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于北京值得买科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用情况的鉴证报告》（众环专字（2019）110093 号）。公司已将上述募集资金转至自有资金银行账户，完成募集资金投资项目先期投入的置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	2020 年 8 月 25 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。2020 年 9 月 14 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在不影响募集资金项目建设和公司正常经营及确保资金安全的前提下，公司及全资子公司使用不超过人民币 11,000 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，用于购买保本型银行理财产品、结构性存款或定期存款，在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自公司股东大会批准之日起 12 个月内有效。公司监事会、独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见。截至 2020 年 12 月 31 日，公司购入结构性存款 5,000 万元。除上述情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目的建设。
尚未使用的募集资金用途及去向	除上述用闲置募集资金进行现金管理购买投资期限不超过 12 个月（含）的保本型理财产品 5,000 万元外，剩余募集资金存放于募集资金专户，并将按计划投入募投项目的建设。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

附表 1-2

募集资金使用情况对照表

(向特定对象发行 A 股普通股股票)

2020 年度

编制单位：北京值得买科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额			71,305.98		本年度投入募集资金总额				5,838.13	
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额				5,838.13	
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
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 资进度（%） (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										
1、内容平台升级项目	否	37,384.49	37,384.49	0	0		2023 年 05 月 01 日		不适用	否
2、多元化消费类 MCN 项目	否	6,085.87	6,085.87	0	0		2023 年 05 月 01 日		不适用	否
3、消费互联网研究院项目	否	7,527.90	7,527.90	0	0		2023 年 05 月 01 日		不适用	否
4、补充流动资金项目	否	20,307.72	20,307.72	5,838.13	5,838.13	28.75	不适用		不适用	否
承诺投资项目合计		71,305.98	71,305.98	5,838.13	5,838.13	8.19				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				不适用						
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用						

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用