

关于普联软件股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及支
付发行费用的专项说明的鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于普联软件股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明的鉴证报告

普联软件股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明

1-3

关于普联软件股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的
专项说明的鉴证报告

致同专字（2025）第 371A025048 号

普联软件股份有限公司董事会：

我们审核了后附的普联软件股份有限公司（以下简称“普联软件”）截至 2025 年 12 月 26 日《以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明》。按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》的要求编制《以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是普联软件管理层的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对普联软件管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明》发表意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合普联软件实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，普联软件的《以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明》已经按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》有关规定及相关格式指南的规定编制，并在所有重大方面反映了截至 2025 年 12 月 26 日止普联软件以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。



本鉴证报告仅供普联软件用于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明之目的，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师

刘健



中国注册会计师

赵燕廷



二〇二五年十二月二十八日

普联软件股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项 说明

根据中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》的相关规定，普联软件股份有限公司（以下简称“本公司”）以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的专项说明如下：

一、募集资金的数额和到位时间

本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意普联软件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》（证监许可字[2025]2527 号）文核准，本公司向不特定对象发行可转换公司债券 2,429,326 张，每张面值为人民币 100 元，应募集资金总额为人民币 242,932,600.00 元，扣除不包含可抵扣增值税进项税额的承销及保荐费用人民币 3,643,989.00 元后，主承销商中泰证券股份有限公司已于 2025 年 12 月 11 日将人民币 239,288,611.00 元分别缴存于本公司在中信银行济南舜耕支行、杭州银行股份有限公司保俶支行和浙商银行北京朝阳支行开立的募集资金账户。另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用 1,312,911.80 元后，本公司本次募集资金净额为人民币 237,975,699.20 元。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2025）第 371C000392 号《验资报告》。

二、募集说明书中对募集资金投向承诺情况

根据本公司《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》披露，本次募集资金投向如下：

金额单位：人民币万元			
序号	项目名称	计划投资	拟用募集资金投入
1	国产 ERP 功能扩展建设项目	8,529.61	8,529.61
2	数智化金融风险管理系列产品建设项目	4,915.81	4,915.81
3	云湖平台研发升级项目	10,847.85	10,847.85

合 计	24,293.26	24,293.26
------------	------------------	------------------

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况

为保障募投项目的实施进度，在本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金到位之前，公司已使用自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用。

(一) 以自筹资金预先投入募投项目情况

截至 2025 年 12 月 26 日，本公司以自筹资金预先投入募投项目的实际金额为 3,401.81 万元，具体投资情况如下：

金额单位：人民币万元			
序号	项目名称	自筹资金预先投入	置换金额
1	国产 ERP 功能扩展建设项目	1,674.18	1,674.18
2	数智化金融风险管控系列产品建设项目	774.64	774.64
3	云湖平台研发升级项目	952.98	952.98
合 计		3,401.81	3,401.81

(二) 以自筹资金预先支付发行费用情况

截至 2025 年 12 月 26 日，本公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金，以自筹资金预先支付的发行费用为人民币 131.29 万元（不含增值税），具体情况如下：

金额单位：人民币万元			
序号	项目名称	以自有资金支付的发行费用（不含增值税）	置换金额
1	律师费用	66.04	66.04
2	审计费及评级费用	59.43	59.43
3	用于本次发行的信息披露费用	3.77	3.77
4	本次发行上市手续费用及材料制作费用	2.05	2.05
合 计		131.29	131.29

四、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

根据公司已披露的《募集说明书》，公司已对使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金做出了安排，即“在本次发行募集资金到位前，公

司可以根据募集资金投资项目的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。若本次募集资金净额少于上述项目拟投入募集资金总额，公司将根据募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情况，调整上述项目的募集资金投入顺序和金额，募集资金不足部分由公司以自筹资金或通过其他融资方式解决”。

本次募集资金置换行为与发行申请文件中的内容一致，未与募集资金投资项目的实施计划相抵触。根据《上市公司募集资金监管规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》的相关规定，本公司拟以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及支付的发行费用，将在公司董事会审议通过，以及取得保荐人发表明确同意意见后实施。





营业执照

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本)(20-1)



名 称

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型

特殊普通合伙企业 110000000012141

执行事务合伙人

李惠琦

经 营 范 围

审计企业会计报表，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。
(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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。



出 资 额 5235 万元

成 立 日 期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层



2025 年 12 月 08 日

登记机关

证书序号: 0014469

说 明

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会 计 师 事 务 所
执 业 证 书



名 称：北京朝阳会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李惠琦
主任会计师：
经 营 场 所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组 织 形 式：特殊普通合伙
执 业 证 书 编 号：11010156
批 准 执 业 文 号：京财会许可[2011]0130号
批 准 执 业 日期：2011年12月13日



发证机关：

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

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》。

此件仅供业务报告使用，复印无效

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

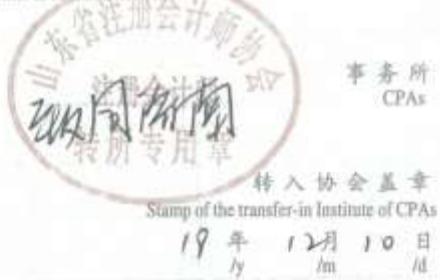
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



10

姓 性 名	刘健
性 别	男
出生日期	1989-07-11
工作单位	瑞华会计师事务所（特殊普通 合伙）山东分所
身份证号码	370105198907110311
Identity card No.	



证书编号: 110001590111
No. of Certificate

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

发证日期: 2007年01月05日
Date of issuance: 2007 01 05

年度检验登记
Annual Review 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

此件仅供业务报告使用，复印无效

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



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

10

姓 名 Full name 赵燕廷 女

性 别 Sex

出生日期 Date of birth 1984-10-14

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通
合伙)山东分所

身份证号码 Identity card No. 410927198410145045



证书编号:
No. of Certificate

110101300722

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 10 月 26 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

山东省注册会计师协会
2025年
年度检验专用章

年 月 日