

福建博思软件股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2020]005585 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

福建博思软件股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

(截止 2020 年 3 月 31 日)

	目录	页次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	福建博思软件股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	1-11

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2020]005585 号

福建博思软件股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建博思软件股份有限公司（以下简称博思软件）编制的截止 2020 年 3 月 31 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

博思软件董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，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博思软件《前次募集资金使用情况专项报告》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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对博思软件前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，博思软件董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，在所有重大方面公允反映了博思软件截止 2020 年 3 月 31 日前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供博思软件申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为博思软件证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

王庆莲

中国·北京

中国注册会计师：_____

桂后圆

二〇二〇年六月十五日

福建博思软件股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

（一）首次公开发行股票

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可字[2016]1457 号文核准，于 2016 年 7 月 26 日采取网上按市值申购向公众投资者直接定价发行的方式向社会公众发行人民币普通股 1,710 万股，每股发行价格为 11.68 元。本次发行募集资金共计 199,728,000.00 元，扣除相关的发行费用 30,810,000.00 元，实际募集资金 168,918,000.00 元。

截止 2016 年 7 月 21 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）以“闽华兴所（2016）验字 N-002 号”验资报告验证确认。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2020 年 3 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
招商银行福州分行	591902192410303	83,229,400.00	已销户	活期
兴业银行总行营业部	117010100100217600	44,312,600.00	已销户	活期
中国民生银行台江支行	697931115	53,186,000.00	已销户	活期
合计		180,728,000.00		

截至 2020 年 3 月 31 日止，公司募集资金账户使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金净额①	168,918,000.00
理财产品投资收益以及银行利息收入②	1,690,715.31
募投项目支付③	143,489,153.83
手续费④	5,488.26
项目节余永久补充流动资金⑤	27,114,073.22
期末募集资金应有余额⑥=①+②-③-④-⑤	0.00

（二）非公开发行股票

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可字[2019]899 号文核准，于 2019 年 9 月 23 日采取全部向特定投资者非公开发行股票的方式向不超过 5 名（含 5 名）特定投资者发行人民币普通股 18,211,201 股，每股发行价格为 21.12 元。本次发行募集资金共计 449,998,776.71 元，扣除相关的发行费用 13,719,302.71 元，实际募集资金 436,279,474.00

元。

截止 2019 年 9 月 24 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）以“闽华兴所[2019]验字 I-003 号”验资报告验证确认。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2020 年 3 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
厦门银行股份有限公司福州分行营业部	80201700001028	192,154,350.78	59,029,831.22	活期
中国民生银行股份有限公司福州温泉支行	631442951	106,131,956.44	96,954,963.43	活期
兴业银行股份有限公司福州温泉支行	116030100100194398	86,182,356.44	75,844,050.98	活期
厦门国际银行股份有限公司福州闽江支行	8021100000001592	54,681,056.45	1,752,339.06	活期
合计		439,149,720.11	233,581,184.69	

截至 2020 年 3 月 31 日，公司募集资金账户使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金净额①	436,279,474.00
理财产品投资收益以及银行利息收入②	4,564,347.28
募投项目支付③	47,261,615.96
手续费④	1,020.63
闲置资金理财⑤	160,000,000.00
期末募集资金应有余额⑥=①+②-③-④-⑤	233,581,184.69

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

详见附表一、二《前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

1. 首次公开发行股票

公司于 2017 年 8 月 24 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度的议案》，同意公司变更部分募投项目实施方式、投资结构，调整投资进度，并经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。本次变更后的投资结构与公司在招股说明书中已披露的有关内容的主要变化为：

(1) 非税收入管理及公共缴费服务平台项目：变更本项目的实施方式和投资结构，减少对软硬件的建设投入 2,864.29 万元，变更为实施费用的投入，变更实施方式后本项目的投资总额不变计 8,322.94 万元。

(2) 运维服务体系建设项目：变更本项目的实施方式和投资结构，减少对软硬件场地的建设投入 1,921.70 万元，变更为项目实施费用的投入，变更实施方式后本项目的投资总额不变计 4,431.26 万元。

(3) 技术研究中心建设项目：变更本项目的实施方式和投资结构，减少对软硬件的采购投入 564.80 万元，增加对研发中心建设的投入 453.87 万元，变更实施方式后本项目的投资总额减少 110.93 万元，总投资额计 2,168.77 万元。

2. 非公开发行股票

公司于 2020 年 3 月 27 日召开的第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于募投项目变更实施主体及实施地点、调整投资总额及实施方式等事项的议案》，同意公司将部分募投项目实施主体变更为公司全资子公司实施，同时调整募投项目投资总额、募投项目实施方式和投资结构，并同意将该事项提交股东大会审议。本次变更后的实施主体、实施地点、投资总额、实施方式、投资结构与公司在非公开发行 A 股股票预案中已披露的有关内容的主要变化为：

(1) 财政电子票据应用系统开发项目：变更本项目的投资总额、实施方式、投资结构，减少对软硬件环境投入 4,480.45 万元、新增对云租赁投入 389.92 万元、增加对市场推广费的投入 1,400.00 万元，变更实施方式后本项目的投资总额减少 2,690.53 万元，总投资额计 19,010.01 万元。

(2) 政府采购平台开发项目：变更本项目的实施主体、实施地点、投资总额、实施方式、投资结构，实施主体由母公司福建博思软件股份有限公司变更为全资子公司博思数采科技发展有限公司，实施地点由福州市闽侯县上街镇高新大道 5 号变更为福州市长乐区数字福建产业园东湖路 33 号 2 号研发楼，增加对办公租赁装修投入 160.00 万元，减少对软硬件环境投入 3,545.66 万元，新增对云租赁投入 600.00 万元，增加对市场推广费投入 900.00 万元，变更实施方式后本项目的投资总额减少 1,885.66 万元，总投资额计 10,613.20 万元。

(3) 智慧城市电子缴款平台开发项目：变更本项目的实施主体、实施地点、投资总额、实施方式、投资结构，实施主体由母公司福建博思软件股份有限公司变更为全资子公司福建博思数字科技有限公司，实施地点由福州市闽侯县上街镇高新大道 5 号变更为福州市

长乐区数字福建产业园东湖路 33 号 2 号研发楼，增加对办公租赁装修投入 110.00 万元，减少对软硬件环境投入 3,173.46 万元，新增对云租赁投入 600.00 万元，增加对市场推广费投入 1,000.00 万元，变更实施方式后本项目的投资总额减少 1,463.46 万元，总投资额计 8,536.63 万元。

(4) 财政及公共服务大数据应用平台开发项目：变更本项目的投资总额、实施方式、投资结构，增加对办公租赁装修投入 50.00 万元，减少对软硬件环境投入 556.60 万元，新增对云租赁投入 100.00 万元，变更实施方式后本项目的投资总额减少 406.60 万元，总投资额计 5,468.11 万元。

(三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

1. 首次公开发行股票

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项合计 43,623,104.00 元。其中非税收入管理及公共缴费服务平台项目 20,629,295.85 元；运维服务体系建设项目 14,825,754.20 元；技术研究中心建设项目 8,168,053.94 元。公司第二届第十次董事会审议并通过了以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案；独立董事发表了独立意见；福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《鉴证报告》；国金证券股份有限公司出具了《核查意见》。公司 2018 年使用募集资金置换已预先投入的自筹资金。

2. 非公开发行股票

截至 2019 年 9 月 25 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项合计 20,412,823.40 元。其中财政电子票据应用系统开发项目 10,111,908.46 元，政府采购电子化管理平台开发项目 3,688,749.16 元，智慧城市电子缴款平台开发项目 5,151,386.51 元，财政及公共服务大数据应用平台开发项目 1,460,779.27 元。公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 20,412,823.40 元。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具了大华核字[2019]006557 号《鉴证报告》，国金证券股份有限公司出具了《核查意见》。公司 2019 年使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金。

(四) 闲置募集资金使用情况

1. 首次公开发行股票

公司于 2017 年 1 月 10 日的第二届董事会第十次会议通过《关于使用闲置募集资金进行

现金管理的议案》，同意使用不超过 10,000.00 万元的闲置募集资金购买投资期限不超过 12 个月的银行保本型产品（包括但不限于协定存款、结构性存款、有保本约定的投资产品等）。截止 2020 年 3 月 31 日，公司根据前述决议用于现金管理的闲置募集资金余额为 0.00 万元，使用情况列示如下：

银行名称	产品	投资金额	起息日	到期日	截止日余额
招商银行福州分行	CFZ00241 结构性存款	38,000,000.00	2017-05-12	2017-08-11	
招商银行福州分行	CFZ00303 结构性存款	30,000,000.00	2017-08-24	2017-11-24	
兴业银行总行营业部	金融结构性存款	15,000,000.00	2017-05-12	2017-08-10	
兴业银行总行营业部	金融结构性存款	15,000,000.00	2017-08-24	2017-11-22	
中国民生银行台江支行	人民币结构性存款	15,000,000.00	2017-05-12	2017-08-11	
中国民生银行台江支行	人民币结构性存款	15,000,000.00	2017-08-24	2017-11-24	
兴业银行总行营业部	金融结构性存款	5,000,000.00	2017-08-24	2017-09-23	
合计		133,000,000.00			

2. 非公开发行股票

公司于 2019 年 10 月 15 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟使用不超过 8,000 万元的闲置募集资金暂时补充日常经营所需的流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专项账户。截至 2020 年 3 月 31 日止，公司使用闲置募集资金补充流动资金的余额为 0.00 元。同时，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司拟在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，使用不超过 28,000 万元的暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买投资期限不超过 12 个月的保本型理财产品（包括但不限于结构性存款、有保本约定的投资产品等）。截至 2020 年 3 月 31 日止，公司使用闲置募集资金购买的结构性存款余额为 160,000,000.00 元，使用情况列示如下

银行名称	产品	投资金额	起息日	到期日	截止日余额
兴业银行福州温泉支行	金融结构性存款	50,000,000.00	2019-10-29	2020-02-03	
民生银行福州分行	SDGA191294	15,000,000.00	2019-10-29	2019-12-09	
民生银行福州分行	SDGA191296	75,000,000.00	2019-10-29	2020-01-31	
厦门银行福州	CK1904086	25,000,000.00	2019-10-30	2020-01-22	

银行名称	产品	投资金额	起息日	到期日	截止日余额
分行					
厦门银行福州分行	CK1904085	70,000,000.00	2019-10-30	2020-02-03	
民生银行福州分行	SDGA191557	10,000,000.00	2019-12-19	2020-01-31	
厦门国际银行福州闽江支行	JGXCKB201904930	45,000,000.00	2019-12-19	2020-02-17	
厦门国际银行福州闽江支行	JGXCKB202030006	30,000,000.00	2020-02-27	2020-08-25	30,000,000.00
厦门国际银行福州闽江支行	JGXCKB202030006	10,000,000.00	2020-02-27	2020-08-25	10,000,000.00
厦门国际银行福州闽江支行	JGXCKB202030002	10,000,000.00	2020-02-27	2020-04-09	10,000,000.00
厦门银行股份福州分行	CK2002348	57,000,000.00	2020-02-28	2020-03-31	
厦门银行福州分行	CK2002349	10,000,000.00	2020-02-28	2020-05-28	10,000,000.00
厦门银行福州分行	CK2002350	100,000,000.00	2020-02-28	2020-09-25	100,000,000.00
合计		507,000,000.00			160,000,000.00

(五) 前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表三、四《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

1. 首次公开发行股票

(1) 技术研究中心建设项目

技术研究中心建设项目旨在提高公司整体研发水平和研发效率,增强企业自主创新能力,进而能为客户提供高质量、性能更稳定的产品和更优质的服务,无法单独核算效益。

(2) 补充流动资金项目

补充流动资金项目主要保证公司正常运营,无法单独核算效益。

(三) 未能实现承诺收益的说明

详见附件三、四说明。

四、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

报告期内，本公司不存在前次募集资金涉及以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

首次公开发行股票

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司首次公开发行股票全部募投项目均已达到预定可使用状态，累计投入募集资金 14,348.92 万元。公司于 2018 年 8 月 13 日召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于使用节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司将首次公开发行募投项目节余资金（含利息收入）永久性补充公司流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。2018 年 9 月 7 日公司披露了《关于注销募集资金专户的进展公告》(2018-092)，公司已将存储在募集资金专项账户中的 3,079.61 万元（含尚未置换的 368.20 万元以及期间利息收入）节余募集资金全部转出，并办理完成相关专户的注销手续。节余资金占首发募集资金总额的 16.05%。

公司在项目实施过程中严格按照募集资金使用的有关规定，从实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，在确保项目质量及顺利建设的前提下，严控各项支出，合理降低了项目的建设成本，节约了部分募集资金。除募集资金在存放过程中产生利息收入外，在不影响项目建设进度的前提下，公司科学、合理地管理募集资金，对暂时闲置的募集资金进行现金管理，有效提高了募集资金的使用效率获取了较好的投资回报。

六、本公司无前次募集资金使用的其他情况说明。

福建博思软件股份有限公司

（盖章）

二〇二〇年六月十五日

附表一

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：福建博思软件股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：168,918,000.00						已累计使用募集资金总额：168,918,000.00				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：168,918,000.00				
变更用途的募集资金总额比例：0.00%						2016 年：53,685,302.29				
						2017 年：54,857,913.08				
						2018 年：60,374,784.63				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	非税收入管理及公共缴费服务平台项目	非税收入管理及公共缴费服务平台项目	83,229,400.00	83,229,400.00	67,323,200.00	83,229,400.00	83,229,400.00	67,323,200.00	15,906,200.00	2018 年 6 月 30 日
2	运维服务体系建设项目	运维服务体系建设项目	44,312,600.00	44,312,600.00	39,172,400.00	44,312,600.00	44,312,600.00	39,172,400.00	5,140,200.00	2018 年 6 月 30 日
3	技术研究中心建设项目	技术研究中心建设项目	22,797,000.00	21,687,700.00	16,994,800.00	22,797,000.00	21,687,700.00	16,994,800.00	4,692,900.00	2018 年 6 月 30 日
4	补充流动资金	补充流动资金	20,000,000.00	20,000,000.00	19,998,800.00	20,000,000.00	20,000,000.00	19,998,800.00	1,200.00	2018 年 6 月 30 日
5		节余募集资金永久补充流动资金			25,428,800.00			25,428,800.00	-25,428,800.00	不适用
	合计		170,339,000.00	169,229,700.00	168,918,000.00	170,339,000.00	169,229,700.00	168,918,000.00	311,700.00	

附表二

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：福建博思软件股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：436,279,474.00						已累计使用募集资金总额：47,261,615.96				
变更用途的募集资金总额：0.00						各年度使用募集资金总额：47,261,615.96				
变更用途的募集资金总额比例：0.00%						2020 年 1 月-3 月：14,953,232.47				
						2019 年：32,308,383.49				
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	财政电子票据应用系统开发项目	财政电子票据应用系统开发项目	193,805,300.00	193,805,300.00	23,002,656.61	193,805,300.00	193,805,300.00	23,002,656.61	194,002,743.39	2021 年 3 月
2	政府采购电子化管理平台开发项目	政府采购电子化管理平台开发项目	109,198,000.00	109,198,000.00	10,415,121.75	109,198,000.00	109,198,000.00	10,415,121.75	114,573,478.25	2021 年 3 月
3	智慧城市电子缴款平台开发项目	智慧城市电子缴款平台开发项目	89,248,400.00	89,248,400.00	10,403,104.42	89,248,400.00	89,248,400.00	10,403,104.42	89,597,795.58	2021 年 3 月
4	财政及公共服务大数据应用平台开发项目	财政及公共服务大数据应用平台开发项目	57,747,100.00	57,747,100.00	3,440,733.18	57,747,100.00	57,747,100.00	3,440,733.18	55,306,366.82	2021 年 9 月
	合计		449,998,800.00	449,998,800.00	47,261,615.96	449,998,800.00	449,998,800.00	47,261,615.96	453,480,384.04	

附表三

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：福建博思软件股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资 项目累计产 能利用率	承诺效益			最近三年实际效益			截止日累计实现 效益	是否达到 预计效益
			2018 年	2019 年	2020 年一季度 (注 3)	2018 年	2019 年	2020 年一季度		
1	非税收入管理及公共缴费 服务平台项目	不适用	31,598,700.00	32,641,600.00	8,160,400.00	24,825,300.00	16,647,074.33	3,764,366.17	104,730,357.02	否 (注 1)
2	运维服务体系建设项目	不适用	32,254,000.00	36,351,400.00	9,087,850.00	7,396,430.04	46,048,189.56	-7,434,334.62	51,504,046.93	否 (注 2)
3	技术研究中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
5	节余募集资金永久补充流 动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1：由于公司业务发展过程中该项目的运营模式、客户需求发生较大变化，公司 2019 年通过研发部门和运维部门加大投入满足该项目发展需要，相应将该项目部分收入向上述部门结算，相应增加了其他合作部门的产出和效益，但导致该项目口径核算的利润未达预期。

注 2：项目于 2018 年 6 月达产后，2018 年处于达产初期，未实现承诺的经济效益。2019 年已实现承诺的经济效益，2020 年一季度属于公司经营淡季，故该项目实现的经济效益低于承诺的经济效益。

注 3：因可行性研究报告对承诺效益只预估至 2019 年度，故 2020 年一季度承诺效益采用 2019 年承诺效益的四分之一为基准。

附表四

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：福建博思软件股份有限公司

金额单位：人民币元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现 效益	是否达到预计 效益
序号	项目名称			2020 年一季度	2019 年			
1	财政电子票据应用系统开发项目	不适用		不适用	不适用			注
2	政府采购电子化管理平台开发项目	不适用		不适用	不适用			注
3	智慧城市电子缴款平台开发项目	不适用		不适用	不适用			注
4	财政及公共服务大数据应用平台开发项目	不适用		不适用	不适用			注

注：项目预计至 2021 年一季度或三季度开始投产，至报告截止日尚未投产，故无相关效益。