

前次募集资金使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2013]2768号

博彦科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的博彦科技股份有限公司(以下简称博彦科技公司)截至2013年6月30日止的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层的责任

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)编制《前次募集资金使用情况报告》是博彦科技公司管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的相关资料，并保证其编制的《前次募集资金使用情况报告》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。

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彦科技公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》提出鉴证结论。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、检查、核对等我们认为必要的审核程序。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，博彦科技公司管理层编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了博彦科技公司截至2013年6月30日止的前次募集资金使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供博彦科技公司向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为博彦科技公司非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2013年9月23日

博彦科技股份有限公司 前次募集资金使用情况报告

本公司董事会根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]500号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，现将本公司截至2013年6月30日止(以下简称截止日)的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户的存放情况

1. 前次募集资金的数额、资金到账时间

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1978号文核准，由主承销商西南证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票2,500万股，发行价为每股人民币22.00元，应募集资金总额为人民币55,000.00万元，扣除尚未支付的券商承销佣金及保荐费2,750.00万元后，主承销商西南证券股份有限公司于2011年12月29日分别划入本公司在中国建设银行北京中关村软件园支行开立的账户(账号为：1100 1125 7000 5250 3716)人民币20,768.90万元、广东发展银行北京新外支行开立的账户(账号为：1370 5151 6010 0252 39)人民币8,948.60万元、大连银行股份有限公司北京分行开立的账户(账号为：5713 3220 9012 437)人民币5,174.00万元、招商银行北京分行双榆树支行开立的账户(账号为：1109 0669 7010 505)人民币17,358.50万元，另扣减券商承销佣金及保荐费、审计费、律师费、评估费和网上发行手续费等发行费用1,790.39万元后，本公司募集资金净额为50,459.61万元。上述募集资金业经中汇会计师事务所有限公司审验，并于2011年12月30日出具了中汇会验[2011]2615号《验资报告》。

2. 前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2013年6月30日止，前次募集资金存储情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	初始存放金额	存储余额
中国建设银行北京中关村软件园支行	11001125700052503716	募集资金专户	207,689,000.00	31,217,970.11
广东发展银行北京新外支行	137051516010025239	募集资金专户	89,486,000.00	[注1] 47,514,585.91

开户银行	银行账号	账户类别	初始存放金额	存储余额
大连银行股份有限公司北京分行	571332209012437	募集资金专户	51,740,000.00	33,875,168.32
招商银行北京双榆树支行	110906697010505	募集资金专户	173,585,000.00	2,524.56
合 计			[注 2]522,500,000.00	112,610,248.90

注 1：截止 2013 年 6 月 30 日，广东发展银行北京新外支行账户对账单余额 47,972,860.04 元，比存储余额多 458,274.13 元。原因是 2013 年 3 月广东发展银行北京新外支行账户收到子公司武汉博彦转款 458,274.13 元，系武汉博彦误将应汇入本公司其他账户的款项转入。本公司已于 2013 年 7 月将 458,274.13 元汇回武汉博彦，截止 2013 年 6 月 30 日，该账户实际募集资金应有余额 47,514,585.91 元。

注 2：前次募集资金总额为人民币 55,000.00 万元，扣除尚未支付的券商承销佣金及保荐费 2,750.00 万元，主承销商西南证券股份有限公司划入本公司募集资金专户金额共计 52,250.00 万元。另扣减券商承销佣金及保荐费、审计费、律师费、评估费和网上发行手续费等发行费用 1,790.39 万元后，本公司募集资金净额为 50,459.61 万元。

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，本公司根据《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定和要求，结合本公司的实际情况，制定了《博彦科技股份有限公司募集资金使用管理办法》（以下简称《管理办法》）。《管理办法》已经本公司 2012 年 1 月 18 日第一届董事会第五次临时会议审议通过，并经 2012 年 8 月 1 日第一届董事会第九次临时会议修订完善。根据《管理办法》规定，本公司对募集资金采用专户存储制度，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。

二、前次募集资金实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照说明

本公司前次募集资金用于博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目、武汉测试基地建设项目、博彦科技创新应用服务研发项目，募集资金实际可使用金额为 517,233,683.53 元，其中实际募集资金 504,596,100.00 元，产生的利息收入 12,637,583.53 元（截至 2013 年 6 月 30 日）。截至 2013 年 6 月 30 日，实际已投入募投项目资金 147,865,291.44 元，超募资金归还银行贷款 59,510,000.00 元，超募资金永久补充流动资金 96,827,100.00 元。《前次募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

无变更前次募集资金实际投资项目情况。

(三)前次募集资金项目实际投资总额与承诺存在差异的情况说明

截止2013年6月30日，公司前次募集资金项目累计实际投资总额14,786.53万元，截止日承诺投资金额19,725.16万元，差异4,938.63万元，具体说明如下：

1. 博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目

博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目主要由三个方向的任务构成。其中的规划构想之一是扩充现有服务外包中心的规模，建设新的外包交付基地，实现全国交付网络的优化布局。截至2013年这一规划正在有序推进，并逐步实现。公司已陆续在北京、上海、西安、成都等地对现有交付中心展开了改造升级。公司在无锡设立“集中式人才培养基地”已完成初期建设任务，并已部分投入使用。后期将随着公司员工需求的上升，逐步展开后续装修，以及人员招聘的工作。“统一服务管理平台升级改造”建设工作，目前公司正在积极稳妥推进并将在2013年及未来加快统一的服务管理平台的升级改造工作，项目投入会逐步如期到位。

2. 武汉测试基地项目

2013年上半年，市场中软件测试服务外包的需求有所放缓。公司部分暂缓了将现有测试业务向武汉测试基地转移的进度。预计2013年下半年，市场需求进一步明确之后，公司将加快在武汉测试基地的基础上整合各地已有的测试业务、人员和技术资源的工作。

3. 博彦科技创新应用服务研发项目

博彦科技创新应用服务研发项目，包括三个研发方向：云计算应用技术方向、金融信息服务方向和企业级移动互联网方向。2013年初随着企业移动互联网应用、开发测试云领域和金融信息服务领域的市场需求逐步确定，公司加大了在这三个研发方向的人员及场地方面的投入，也由此带动了整个博彦科技创新应用服务研发项目的推进。需要说明的是从项目立项之初到现在，社会人工成本，特别是高端技术人员的薪酬上涨很快。公司在项目人工成本方面的支出快于此前的计划。预计2013年四季度，随着国家及行业政策及趋势的明朗，公司将有序推进项目投资。

(四)前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

(五)募集资金项目先期投入及置换情况说明

截止 2011 年 12 月 31 日,公司募集资金投资项目累计投入自有资金 7,696.10 万元,其中:博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目已投入 3,682.08 万元,武汉测试基地建设项目已投入 4,014.02 万元。公司于 2012 年 3 月 21 日第一届董事会第七次临时会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》,同意用募集资金置换预先已投入前两个募集资金投资项目的自筹资金,置换资金总额为 7,696.10 万元。公司独立董事、监事会和保荐人均对募集资金投资项目置换出具了明确同意的意见。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 进行公告,公告编号 2012-013。上述先期投入募集资金投资项目的自筹资金额度,业经中汇会计师事务所有限公司鉴证并于 2012 年 2 月 7 日出具《关于博彦科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(中汇会鉴[2012]0129 号)。

(六)闲置募集资金情况说明

为了提高募集资金使用效率,降低公司财务费用,2012 年 10 月 25 日,经公司 2012 年第二次临时股东大会决议同意,利用闲置募集资金暂时补充流动资金 10,000 万元,使用期限自股东大会通过之后起不超过 6 个月。此次利用闲置募集资金暂时补充流动资金,公司独立董事、监事会和保荐人均出具了明确同意的意见。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 进行公告,公告编号 2012-049、2012-054。2013 年 4 月 24 日,公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金 10,000 万元一次性归还至募集资金专用账户。

2013 年 4 月 8 日召开第一届第六次董事会审议通过了《关于以部分闲置募集资金继续暂时性补充流动资金的议案》。根据以上决议,公司在 2013 年 4 月 26 日以 10,000 万元闲置募集资金继续暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之后不超过 12 个月。此次利用闲置募集资金暂时补充流动资金,公司独立董事、监事会和保荐人均出具了明确同意的意见。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 进行公告,公告编号 2013-013、2013-020。

(七)超募资金使用情况

在不违背招股说明书中对超募资金的使用约定的前提下,公司董事会为了提高公司募集资金使用效率,节约公司财务成本,满足公司发展对于资金的需求,本着有利于股东利益最大化

的原则，在保证募集资金项目建设资金需求的原则下：

1. 公司 2012 年 2 月 7 日召开第一届董事会第六次临时会议同意以超募资金 5,000.00 万元永久补充流动资金，以超募资金 5,951.00 万元偿还银行贷款。公司在 2012 年 2 月 9 日，已将超募资金 5,951.00 万元偿还银行贷款。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）进行公告，公告编号 2012-005。

2. 公司 2012 年 8 月 14 日召开第一届董事会第十次临时会议同意以超募资金 4,617.11 万元及其产生的利息共计 4,682.71 万元，永久性补充流动资金。公司 2012 年 8 月 23 日已将 4,682.71 万元从超募账户转至一般经营账户。公司在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）进行公告，公告编号 2012-037。

另外，公司 2012 年 8 月 14 日召开第一届董事会第十次临时会议时，公司超募资金及其产生的利息共计 4,682.71 万元，属于公司账面余额，未包含银行尚未计算利息部分。2012 年 8 月 14 日至 2013 年 6 月 30 日，超募资金账户又陆续收到存款利息 423,567.75 元，公司于 2012 年 12 月 31 日前将其中 421,043.19 元转入公司经营账户。公司计划将超募资金账户利息及剩余金额，全部用于全国服务外包交付中心网络扩建项目。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照说明

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司前次募投项目实现效益情况详见《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》（本报告附件 2）。

本报告中前次募投项目实现效益的计算口径、计算方法，与招股说明书中承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

依照之前招股说明书中所披露的对“创新应用服务研发项目”的规划，该项目实施后将增强公司在云计算、金融信息服务等信息服务领域的技术储备，有利于增强公司核心竞争力和提升品牌形象，从而将间接产生经济效益。本项目不直接产生经济效益，因此其经济效益无法通过独立实施主体或独立产品等进行独立核算。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

不存在前次募集资金涉及以资产认购股份的情况。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

本公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

博彦科技股份有限公司董事会

2013 年 9 月 23 日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截止 2013 年 6 月 30 日

编制单位：博彦科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额			50,459.61			已累计使用募集资金总额：			30,420.24	
						各年度使用募集资金总额：			30,420.24	
变更用途的募集资金总额			——			2012 年度：			27,237.78	
变更用途的募集资金总额比例			——			2013 年半年度：			3,182.46	
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	博彦科技全国服务外 包交付中心网络扩建 项目	博彦科技全国服务外 包交付中心网络扩建 项目	20,768.90	20,768.90	8,439.18	10,438.48	10,438.48	8,439.18	-1,999.30	40.63%
2	武汉测试基地建设项 目	武汉测试基地建设项 目	8,948.60	8,948.60	4,373.55	5,970.18	5,970.18	4,373.55	-1,596.63	48.87%
3	博彦科技创新应用服 务研发项目	博彦科技创新应用服 务研发项目	5,174.00	5,174.00	1,973.80	3,316.50	3,316.50	1,973.80	-1,342.70	38.15%
承诺投资项目小计			34,891.50	34,891.50	14,786.53	19,725.16	19,725.16	14,786.53	-4,938.63	
超募资金投向										
1	归还银行贷款	归还银行贷款	——	5,951.00	5,951.00	——	5,951.00	5,951.00	0.00	100.00%
2	永久性补充流动资金	永久性补充流动资金	——	9,682.71	9,682.71	——	9,682.71	9,682.71	0.00	100.00%
超募资金投向小计			——	15,633.71	15,633.71	——	15,633.71	15,633.71	0.00	
合计			34,891.50	50,525.21	30,420.24	19,725.16	35,358.87	30,420.24	-4,938.63	

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
截止 2013 年 6 月 30 日

编制单位：博彦科技股份有限公司

单位：人民币万元

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			2011 年 4 季度	2012 年	2013 年 1-6 月		
1	博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目	——	[注 1]6,578.92	30.47	542.39	587.16	1,160.02	[注 2]否
2	武汉测试基地建设项目	——	[注 1]3,373.69	42.07	550.78	489.03	1,081.88	[注 2]否
3	博彦科技创新应用服务研发项目	——	[注 1]——		——	——	——	[注 2]不适用
承诺投资项目小计		——		72.54	1,093.17	1,076.19	2,241.90	
1	超募资金归还银行贷款	——			94.95	——	94.95	注 3
2	超募资金永久性补充流动资金	——			——	——	——	
超募资金使用效益小计		——			94.95	——	94.95	
合计		——		72.54	1,188.12	1,076.19	2,336.85	

注 1：根据招股说明书披露，“博彦科技全国服务外包交付中心网络扩建项目”建设期 3 年，预计完全达产后年均新增营业收入 54,201 万元，年均新增净利润 6,578.92 万元，截至目前，该项目尚未完全达产；“武汉测试基地建设项目”建设期 3 年，完全达产后年均新增营业收入 18,495.10 万元，年均新增净利润 3,373.69 万元，截至目前，该项目尚未完全达产；“博彦科技创新应用服务研发项目”不直接产生经济效益。

注 2：截止 2013 年 6 月 30 日，三个募投项目均尚未投资建设完毕。

注 3：超募资金提前归还银行贷款实现的效益，为提前归还银行贷款节约的利息费用，按照银行贷款本金、约定利率以及提前还款天数计算。

对照表中，前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法与招股说明书中预测效益的计算口径、计算方法一致。