

国金证券股份有限公司

关于福建博思软件股份有限公司募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度事项的核查意见

国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”或“本保荐机构”）作为福建博思软件股份有限公司（以下简称“博思软件”或“公司”）2018 年非公开发行股票并上市的保荐机构和持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》等相关规定履行持续督导职责，对募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度事项的核查意见事项进行了审慎核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建博思软件股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]899 号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）18,211,201 股，发行价格人民币 24.71 元/股，募集资金总额为人民币 449,998,776.71 元，扣除各项发行费用（不含税）后的实际募集资金净额为人民币 436,279,474.00 元。本次发行募集资金已于 2019 年 9 月 24 日全部到账，且已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“闽华兴所（2019）验字 I-003 号”《验资报告》予以确认。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计投入募集资金 155,691,735.08 元，利息收入 11,956,954.39 元，银行手续费支出 5,549.49 元，，闲置募集资金暂时补充流动资金 80,000,000.00 元，公司募集资金专户余额为 212,539,143.82 元。使用情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	拟使用募集资金金额	已投入募集资金金额
1	财政电子票据应用系统开发项目	19,010.01	19,010.01	7,430.62

2	政府采购平台开发项目	10,613.20	10,613.20	3,574.93
3	智慧城市电子缴款平台开发项目	8,536.63	8,536.63	3,527.94
4	财政及公共服务大数据应用平台开发项目	5,468.11	5,468.11	1,035.68
合计		43,627.95	43,627.95	15,569.17

二、募投项目变更实施方式、投资结构的情况

（一）本次变更实施方式、投资结构原因

1、公司于 2020 年 3 月 27 日召开第三届董事会第二十一次会议、2020 年 4 月 13 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《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》，针对技术环境变化，并结合公司自身需求，同意调整募投项目投资总额及实施方式，尝试先期租用部分第三方云服务来满足项目需求，并放缓自建云平台硬件设备及软件投入。

基于上述实施方式的调整，经公司相关部门对第三方云服务使用的反馈及论证，公司租用的云服务基本能够对原规划自建云进行有效替代，保证运行效率和信息安全性，满足公司对云服务器安全性、可靠性的需求。故公司本次变更拟将募投项目部分原需自购的服务器、数据库、存储、网络、安全设备等软硬件设施及配套机房环境等投入，改为采购云服务。

2、本次变更拟调整募投项目投资进度，延长项目建设完成时间，以及因项目需要增加研发技术人员，故相应增加期间的应用开发和测试投入金额。

3、公司原本拟通过第三方合作推广相关产品，结合市场环境及公司经营情况，目前主要还是公司自主推广为主，所以调减市场推广费用，另外为了促进募投项目能够较快推广以及满足项目日常经营需要，增加铺底流动资金投入。

（二）本次变更实施方式、投资结构具体情况

1、财政电子票据应用系统开发项目

单位：万元

项目	调整前投资金额	调整后投资金额	变化金额
1、基础投资	736.00	386.00	-350.00

1.1 办公装修	200.00	80.00	-120.00
1.2 机房租赁	336.00	236.00	-100.00
1.3 机房维护等其他费用	200.00	70.00	-130.00
2、设备购置	9,287.60	1,287.60	-8,000.00
2.1 硬件环境投入	6,915.00	385.00	-6,530.00
2.2 软件环境投入	1,715.23	115.23	-1,600.00
2.3 网络及设备安装费	267.45	97.45	-170.00
2.4 云租赁	389.92	689.92	300.00
3、应用开发	5,766.40	11,176.40	5,410.00
3.1 应用开发和测试	5,024.00	11,024.00	6,000.00
3.2 调研、论证、专利等其他费	502.40	102.40	-400.00
3.3 人员培训费	240.00	50.00	-190.00
4、市场推广费	2,000.00	600.00	-1,400.00
5、铺底流动资金	1,220.01	5,560.01	4,340.00
合计	19,010.01	19,010.01	0.00

2、政府采购平台开发项目

单位：万元

项目	调整前投资金额	调整后投资金额	变化金额
1、基础投资	752.00	300.00	-452.00
1.1 办公租赁装修	300.00	300.00	0.00
1.2 机房租赁	252.00	0.00	-252.00
1.3 机房维护等其他费用	200.00	0.00	-200.00
2、设备购置	4,590.14	890.14	-3,700.00
2.1 硬件环境投入	2,522.05	190.14	-2,331.91
2.2 软件环境投入	1,323.23	0.00	-1,323.23
2.3 网络及设备安装费	144.86	0.00	-144.86
2.4 云租赁	600.00	700.00	100.00
3、应用开发	3,192.00	6,092.00	2,900.00
3.1 应用开发和测试	2,780.00	6,014.00	3,234.00
3.2 调研、论证、专利等其他费	278.00	78.00	-200.00
3.3 人员培训费	134.00	0.00	-134.00
4、市场推广费	1,500.00	100.00	-1,400.00
5、铺底流动资金	579.06	3,231.06	2,652.00

合计	10,613.20	10,613.20	0.00
----	-----------	-----------	------

3、智慧城市电子缴款平台开发项目

单位：万元

项目	调整前投资金额	调整后投资金额	变化金额
1、基础投资	526.00	206.00	-320.00
1.1 办公租赁装修	200.00	100.00	-100.00
1.2 机房租赁	126.00	56.00	-70.00
1.3 机房维护等其他费用	200.00	50.00	-150.00
2、设备购置	3,597.98	1,077.98	-2,520.00
2.1 硬件环境投入	1,499.89	199.89	-1,300.00
2.2 软件环境投入	1,381.45	81.45	-1,300.00
2.3 网络及设备安装费	116.64	46.64	-70.00
2.4 云租赁	600.00	750.00	150.00
3、应用开发	2,337.40	5,034.00	2,696.60
3.1 应用开发和测试	2,034.00	4,934.00	2,900.00
3.2 调研、论证、专利等其他费	203.40	50.00	-153.40
3.3 人员培训费	100.00	50.00	-50.00
4、市场推广费	1,600.00	200.00	-1,400.00
5、铺底流动资金	475.25	2,018.65	1,543.40
合计	8,536.63	8,536.63	0.00

4、财政及公共服务大数据应用平台开发项目

单位：万元

项目	调整前投资金额	调整后投资金额	变化金额
1、基础投资	468.00	468.00	0.00
1.1 办公装修	100.00	100.00	0.00
1.2 机房租赁	168.00	168.00	0.00
1.3 机房维护等其他费用	200.00	200.00	0.00
2、设备购置	3,570.91	2,570.91	-1,000.00
2.1 硬件环境投入	1,379.69	879.69	-500.00
2.2 软件环境投入	2,040.63	1,540.63	-500.00
2.3 网络及设备安装费	50.59	50.59	0.00
2.4 云租赁	100.00	100.00	0.00

3、应用开发	1,429.20	2,429.20	1,000.00
3.1 应用开发和测试	1,272.00	2,272.00	1,000.00
3.2 调研、论证、专利等其他费	127.20	127.20	0.00
3.3 人员培训费	30.00	30.00	0.00
合计	5,468.11	5,468.11	0.00

（三）变更实施方式、投资结构对募投项目的影响

为提高募集资金使用效率，争取股东利益最大化，公司根据生产经营的实际情况对募投项目的实施方式、投资结构进行适当调整，募投项目投资总额不变。调整后的募投项目与原募投项目相比，项目最终用途以及目的均未发生变化，项目实施必要性、可行性与原项目相比没有变化。本次募投项目的调整是根据公司发展战略进行的，进一步优化了项目的投资结构，有利于项目顺利推进，更加符合公司的现实需要，更加有利于提高公司核心竞争力，因此上述变更不会对募集资金投资项目的顺利完成产生不利影响，也不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。

三、募投项目调整投资进度的情况

（一）募投项目调整投资进度的情况

根据《非公开发行 A 股股票预案（修订稿）》披露，财政电子票据应用系统开发项目、政府采购电子化管理平台开发项目、智慧城市电子缴款平台开发项目达到预定可使用状态日期为 2021 年 3 月，财政及公共服务大数据应用平台开发项目达到预定可使用状态日期为 2021 年 9 月。综合考虑先期建设及募集资金到位后的建设进度，预计上述项目达到预定可使用状态日期调整为 2022 年 3 月。

（二）募投项目调整投资进度的原因

募集资金到位前，公司已使用自有资金小规模投入到募投项目，但由于募集资金到位较慢，故前期募投项目投资进度缓慢。2019 年 9 月，募集资金到位，公司已加快投资进度。但 2020 年度受疫情影响，投资进度有所放缓，另外由于公司目前租用部分第三方云服务来满足项目需求，并放缓自建云平台硬件设备及软件投入，故与原投资进度相比有所降低。经测算预计上述募投项目达到预定可使用状态时间为 2022 年 3 月。

（三）募投项目调整投资进度的影响

为保障募集资金投资项目的建设进度和实施质量，防范募集资金投资风险，本次公司对募投项目投资进度进行调整是根据项目具体实施中的实际情况做出的谨慎决定，不会对已实施的募集资金投资项目造成实质性的影响，不影响募投项目按照公司原有战略规划合理推进，符合公司的实际经营情况和长远发展规划，不存在损害股东利益的情形，也不会对公司的正常经营产生不利影响。

四、相关审核及批准程序

1、董事会决议情况

2021年8月24日，公司第四届董事会第二次会议以9票同意、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过了《关于募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度的议案》，同意公司变更募投项目实施方式、投资结构，调整投资进度。有关该项议案的审议和表决程序合法有效。该项议案尚需提交公司2021年第二次临时股东大会审议。

2、独立董事意见

公司全体独立董事经过认真审议后一致认为：本次募集资金投资项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度履行了公司决策的相关程序，有利于提高公司募集资金使用效率，是公司根据项目实施进展情况而做出的审慎调整，不会对公司的正常经营产生不利影响，不存在其他损害股东利益的情形，符合有关法律法规及《公司章程》等相关规定。因此，我们同意公司募集资金投资项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度。

3、监事会审议情况及意见

2021年8月24日，公司第四届监事会第二次会议审议通过了《关于募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度的议案》。监事会认为：公司本次募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度是根据实际经营发展需要和战略规划，结合市场趋势与公司客观情况做出的审慎决策，符合公司的经营发展需要，本次募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度没有违反中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定，符合公司的实际情况，程

序合法有效，未发现有损害中小投资者利益的情形。同意公司募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度。

五、保荐机构核查意见

经核查，国金证券认为：福建博思软件股份有限公司本次变更募投项目经公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过，同时公司独立董事均发表了明确的同意意见，履行了必要的法律程序。本保荐机构对博思软件本次变更募投项目实施方式、投资结构，调整投资进度的方案无异议，公司应将上述议案报请股东大会批准，在履行相关法定程序并进行信息披露后方可实施。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于福建博思软件股份有限公司募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度事项的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人（签字）：_____

杨洪泳

李秀娜

保荐机构（公章）：国金证券股份有限公司

2021 年 8 月 25 日