

红塔证券股份有限公司

关于北京久其软件股份有限公司募集资金 2019 年度

存放与使用情况的核查意见

红塔证券股份有限公司（以下简称“红塔证券”、“保荐机构”）作为北京久其软件股份有限公司（以下简称“久其软件”、“公司”）公开发行可转换公司债券并上市及持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《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》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规定，就久其软件 2019 年度发行可转换公司债券募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]392 号文核准，公司于 2017 年 6 月 8 日向社会公开发售 780 万张可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，募集资金总额为人民币 780,000,000 元，扣除发行费用总额人民币 15,078,000 元，募集资金净额为人民币 764,922,000 元。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了信会师报字[2017]第 ZG12058 号验资报告。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司公开发行可转换公司债券募集资金使用及结存情况为：已累计使用募集资金总额为 36,507.83 万元（含发行费用）；尚未使用募集资金总额为 45,048.52 万元，包括用于暂时补充流动资金 16,515.37 万元以及结存募集资金 28,533.15 万元；结存募集资金中进行现金管理未到期金额为 27,900 万元，剩余募集资金存放在公司及子公司的募集资金专户中。

经公司于 2020 年 3 月 23 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，变更“久其政务研发中心建设项目”“下一代集团管控平台”“数字营销运营平台”和“政企大数据平台”四个项目剩余的募集资金用途，用于归还银行贷款、补充日常运营资金。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

根据公司制定的《募集资金专项存储与使用管理办法》，公司具体使用募集资金对募集资金项目进行投资时，必须严格遵守公司财务管理相关制度和本办法的规定，履行申请和审批手续。使用募集资金时，由具体使用部门（单位）根据募集资金使用计划书提出申请，由财务部门根据募集资金投资计划进行实质性审核，财务经理、财务总监、董事会秘书审查并签字，最终由董事长签署同意后由财务部门通知募集资金专户安排用款。募集资金投资项目应严格按计划或对外投资协议约定投入。因特殊原因，超过计划投入时，按照超出比例报总经理办公会或董事会审批，凡超过董事会授权范围的，须报股东大会审批。公司内部审计部门应当至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向董事会审计委员会报告检查结果。

（二）募集资金专户存储情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件，公司对募集资金实行专款专户管理。

为管理此次募集资金，公司和控股子公司北京久其政务软件股份有限公司（以下简称“久其政务”）以及全资子公司久其数字传播有限公司（以下简称“久其数字”）分别在兴业银行北京东城支行设立了募集资金专户。2017年6月29日，公司与兴业银行北京东城支行及红塔证券签署了《募集资金三方监管协议》；2017年7月17日，公司、久其政务与兴业银行北京东城支行及红塔证券签署了《募集资金四方监管协议》；2018年9月29日，公司、久其数字与兴业银行北京东城支行及红塔证券签署了《募集资金四方监管协议》。全资子公司北京华夏电通科技有限公司（以下简称“华夏电通”）在中国民生银行股份有限公司北京分行设立了募集资金专户，2018年9月29日，公司、华夏电通与中国民生银行股份有限公司北京分行及红塔证券签署了《募集资金四方监管协议》。公司签署的募集资金三方或四方监管协议与深圳证券交易所协议范本不存在重大差异，截至

报告期末，各方均按照协议的约定履行了相关职责。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述各方均严格履行监管协议内容，募投项目仍处于实施过程中，专户余额情况如下：

开户人	开户银行	银行账号	账户类别	存储余额（元）
久其软件	兴业银行北京东城支行	*****0294	活期	324,423.72
	工商银行北京经济技术开发区支行	*****5434	活期	2,181.32
	兴业银行北京东城支行	*****9327	结构性存款	9,000,000.00
	华夏银行北京方庄支行	*****8781	活期	4,768.63
久其政务	兴业银行北京东城支行	*****0682	活期	93,320.26
	工商银行北京经济技术开发区支行	*****9840	活期	71,962.63
	兴业银行北京东城支行	*****8499	结构性存款	15,000,000.00
	兴业银行北京东城支行	*****8522	结构性存款	31,000,000.00
	兴业银行北京东城支行	*****7570	结构性存款	50,000,000.00
	兴业银行北京东城支行	*****9179	结构性存款	50,000,000.00
华夏电通	民生银行北京上地支行	*****8222	活期	4,685,435.73
	民生银行北京上地支行	*****4218	结构性存款	18,000,000.00
久其数字	兴业银行北京东城支行	*****8705	活期	1,149,370.20
	兴业银行北京东城支行	*****7103	结构性存款	20,000,000.00
	兴业银行北京东城支行	*****9443	结构性存款	30,000,000.00
	兴业银行北京东城支行	*****8012	结构性存款	56,000,000.00
合计				285,331,462.49

注：因进行现金管理需要，公司在华夏银行北京方庄支行和工商银行北京经济技术开发区支行，久其政务在工商银行北京经济技术开发区支行，分别开立了募集资金理财专用结算账户，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》的相关规定，公司已履行了有关信息披露义务。

三、本报告期募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

公司《2019 年募集资金使用情况对照表》详见本核查意见附件。

（二）募集资金投资项目未达到计划进度或预计收益的情况和原因说明

1、关于募投项目未达计划进度的情况

经公司于 2019 年 8 月 27 日召开的第六届董事会第四十二次会议审议通过，对公司公开发行可转换债券募集资金投资项目中的“久其政务研发中心建设项目”“下一代集团管控平台”“数字营销运营平台”和“政企大数据平台”进行延期。

(1) 久其政务研发中心建设项目

该项目系基建工程项目，项目实施地点在北京。在 2014 年完成土地使用权购置后，该项目就启动了报批和建设有关工作，虽然公司一直以来积极协调施工、监理等单位推进工程进度，但在建设期间，该项目仍然不可避免地受较强持续雨水天气致地基工程中断、北方秋冬季节空气重污染预案限制工程开工、以及北京召开重要会议或举行重大活动期间工程停工等事项的影响，造成整体工期拖延。报告期，该项目整体工程建设施工阶段虽已基本完成，结合公司业务布局与发展规划，以及后续事项的工作排期，公司将该项目的计划完工时间延期至 2020 年 12 月 31 日。

(2) 下一代集团管控平台

该项目是基于新的技术平台，结合 SaaS、移动化、大数据存储与管理、大数据分析挖掘等技术，对公司集团管控产品进行技术升级和系统功能结构优化。随着云计算、移动互联、大数据以及 AI 技术的深入发展，公司在运用新技术为企业集团客户探索管理模式创新和管理价值提升方面，投入了比较多的研发工作。由于前期项目投入主要为人工成本，软硬件设备投入较少，因此募集资金投入进度较缓。为确保该平台建设能够更好地适应业务发展的需求，取得良好的市场应用成效，公司将该项目的计划完工时间延期至 2021 年 6 月 30 日。

(3) 数字营销运营平台

该项目最早由公司承担项目建设，后实施主体变更为久其数字。由于数字传播业务开展主要通过公司并购企业运营，业务融合、品牌重构、组织架构及人员管理优化等工作需要逐步协调，导致“数字营销运营平台”项目投入进展较为缓慢；同时，数字营销行业近年来因互联网流量红利逐步消减、媒体资源不断向头部平台聚拢，市场竞争白热化，业务更迭加快，久其数字以“大数据+营销”战略来调

整业务模式以寻求差异化竞争优势；此外，公司逐渐将发展战略更加聚焦于管理软件根基业务。因此，公司对该项目设立之初筹划的 DSP（需求方平台）、DMP（数据管理平台）等系统平台建设未做大规模的软硬件设备设施和数据资源的投入，因此募集资金投入进度较缓。为确保该平台建设能够更好地适应行业发展趋势及业务变化的需求，取得良好的市场应用成效，公司将该项目的计划完工时间延期至 2021 年 6 月 30 日。

（4）政企大数据平台

该项目由公司与华夏电通共同承建，主要服务于政府和大型企业集团，为政府部门及企业提供满足云化部署及大数据整合、集成与分析挖掘的应用平台。该项目建设期间的投入主要为研发人工成本。由于当前公有云市场竞争激烈并逐渐向少数厂商集中，公司为客户提供的公有云服务多为后备手段，本着节约资金、优化资源配置的考虑，减慢了涉及公有云基础设施建设、外部数据资源库等有关软硬件投入，因此募集资金投入进度较缓。为确保该平台建设能够更好地适应业务发展的需求，取得良好的市场应用成效，公司将该项目的计划完工时间延期至 2021 年 6 月 30 日。

2、关于募投项目预计收益的情况

经公司 2020 年 3 月 23 日股东大会批准部分募投项目的募集资金用途变更后，“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”的后续研发将以自有资金投入，而“数字营销运营平台”因原方案已不适应业务需求，将中止投入，后续如继续投入将由公司根据项目建设需求以自有或自筹资金方式解决。“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”项目报告期仍处于建设期内，尚未产生收益，后续随着项目建设完成将进行收益核算。

（三）使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理情况

经公司于 2019 年 7 月 11 日召开的第六届董事会第四十一次（临时）会议以及 2019 年 7 月 30 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司、久其政务、华夏电通和久其数字在不影响募投项目建设和募集资金正常使用的前提下，继续使用总额不超过人民币 40,000 万元暂时闲置的募集资金进行现金管

理，购买安全性高、流动性好、风险较低、能够提供保本承诺的具有合法经营资格的金融机构销售的理财类产品或存款类产品，投资期限不超过 12 个月。在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。

报告期内，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理实施的进展情况已在指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上公开披露。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司及子公司进行现金管理的本金余额为 27,900 万元；报告期内，公司及子公司已收到募集资金理财收益为 1,098.38 万元。

(四) 使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金情况

2019 年 1 月 8 日，公司将经第六届董事会第二十三次会议和第六届董事会第二十九次（临时）会议审批的暂时补充流动资金的募集资金，共计 19,054.78 万元全部归还至公司及子公司的募集资金专用账户。

并且，在确保不影响募集资金投资项目正常开展的前提下，为提高募集资金使用效率、降低财务成本，经公司于 2019 年 1 月 9 日召开的第六届董事会第三十三次（临时）会议审议通过，同意公司、久其政务、华夏电通和久其数字继续使用合计不超过 2 亿元人民币暂时闲置的募集资金补充流动资金，用于公司及合并范围内子公司的日常经营所需，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司及子公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 16,515.37 万元。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司已按《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和公司《募集资金专项存储与使用管理办法》的相关规定，真实、准确、完整、及时的披露了募集资金使用相关信息，募集资金的存放、使用、管理及披露均不存在违规情

形。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司年度募集资金存放与使用情况出具了《关于北京久其软件股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》（致同专字(2020)第 110ZA5256 号）。报告认为：久其软件公司董事会编制的《2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符。

七、保荐机构核查意见

经核查，久其软件发行可转换公司债券募集资金存放和使用符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《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》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，有效执行三方/四方监管协议，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

附件：

2019 年度募集资金使用情况对照表

编制单位：北京久其软件股份有限公司

单位：

万元

募集资金总额	78,000.00				本年度投入募集资金总额			6,697.40		
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			36,507.83		
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	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										
久其政务研发中心建设项目	否	27,580.23	27,580.23	2,157.62	11,305.70	40.99%	2020 年 12 月	--	不适用	否
购买北京瑞意恒动科技有限公司 100% 股权	否	20,500.00	20,500.00	3,600.00	20,000.00	97.56%	【注 1】	2,138.41	否【注 2】	否
下一代集团管控平台	否	4,176.95	4,176.95	425.67	1,163.67	27.86%	2021 年 6 月	--	建设中	否
数字营销运营平台	否	14,749.50	14,749.50	-	190.55	1.29%	2021 年 6 月	--	已调整	是
政企大数据平台	否	10,993.32	10,993.32	514.11	2,340.11	21.29%	2021 年 6 月	--	建设中	否
公开发行可转债的发行费用	--	--	--	--	1,507.80	--	--	--	不适用	否
合计		78,000.00	78,000.00	6,697.40	36,507.83			2,138.41		

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	详见本核查意见“三、本报告期募集资金的实际使用情况(二)募集资金投资项目未达到计划进度或预计收益的情况和原因说明”
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见本核查意见“三、本报告期募集资金的实际使用情况(二)募集资金投资项目未达到计划进度或预计收益的情况和原因说明”
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本报告期公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。2017年6月19日,公司召开第六届董事会第八次会议,同意使用募集资金16,162.11万元置换预先已投入公开发行可转换债券募集资金投资项目的自筹资金。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对该事项进行了专项审核,并出具了《北京久其软件股份有限公司募集资金置换专项审核报告》(信会师报字[2017]第ZG12073号)
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见本核查意见“三、本报告期募集资金的实际使用情况(四)使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金情况”
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2019年12月31日,尚未使用的募集资金余额或暂时补充流动资金,或根据需要进行现金管理,或存放于募集资金专户中。具体情况详见本核查意见“三、本报告期募集资金的实际使用情况(三)使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理情况、(四)使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金情况”
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2018年12月10日,公司召开第六届董事会第三十二次(临时)会议,同意根据项目建设实际需要及市场环境变化情况,对“下一代集团管控平台”和“政企大数据平台”两个募投项目中部分拟购置软硬件设备的数量及型号进行调整,该次调整事项不存在改变募投项目的建设内容及募集资金用途的情形

【注1】：公司购买北京瑞意恒动科技有限公司100%股权的变更登记手续已于2016年8月29日办理完成。

【注2】：根据交易对手方沈栋梁、郝欣诚、顾瀚博与公司签署的《现金购买资产协议》，交易对手方承诺瑞意恒动2016-2018年度净利润分别不低于人民币1,500万元、1,950万元和2,535万元。瑞意恒动经审计2016-2018年度的实际净利润均高于承诺净利润，完成了业绩承诺。此外，沈栋梁于2019年4月24日与公司签订了《业绩承诺与补偿协议》，同意延长一年业绩承诺期，承诺瑞意恒动2019年度净利润应不低于2,600万元。瑞意恒动2019年度净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润与归属于母公司所有者的净利润孰低者）为2,137.97万元，未完成2019年度的业绩承诺。根据《业绩承诺与补偿协议》，沈栋梁应以现金方式一次性向公司支付补偿金462.03万元。

（本页无正文，为《红塔证券股份有限公司关于北京久其软件股份有限公司募集资金 2019 年度存放与使用情况的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

曹晋闻

何宁

红塔证券股份有限公司

2020 年 4 月 23 日