

**兴业证券股份有限公司关于
福建福昕软件开发股份有限公司
部分募投项目变更以及延期事项的核查意见**

兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”或“保荐机构”）作为福建福昕软件开发股份有限公司（以下简称“福昕软件”或“公司”）首次公开发行股票并上市持续督导阶段的保荐机构，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司章程指引》《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《科创板上市公司持续监管办法（试行）》等有关法律法规和规范性文件的要求，对福昕软件本次兴业证券股份有限公司关于福建福昕软件开发股份有限公司部分募投项目变更以及延期的事项进行了核查，核查情况如下：

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意福建福昕软件开发股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1749 号），公司获准向社会公开发行不超过 1,204.00 万股新股，每股发行价格人民币 238.53 元，募集资金总额为人民币 2,871,901,200.00 元，扣除各项发行费用人民币 285,422,606.33 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 2,586,478,593.67 元。上述募集资金经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 9 月 4 日出具了华兴所（2020）验字 G-003 号《验资报告》。

为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，公司设立了相关募集资金专项账户，对募集资金实施专项存储，并与保荐机构、存放募集资金的银行签署了募集资金专户存储监管协议。公司首次公开发行所募集资金扣除发行费用后投资于以下募投项目：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目实施主体	项目总投资额	募集资金投资额
1	PDF 产品研发及升级项目	福昕软件、福昕美国、福昕欧洲	17,132.04	17,132.04
2	文档智能云服务项目	福昕软件、福昕美国、福昕欧洲	15,276.41	15,276.41
3	前沿文档技术研发项目	福昕软件	3,141.45	3,141.45
4	全球营销服务网络及配套建设项目	福昕软件、福昕美国、福昕欧洲、福昕网络、福昕互联	55,780.09	55,780.09
合计			91,329.99	91,329.99

二、募集资金使用情况

2020 年 9 月 17 日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，根据公司对募集资金的使用计划，同意公司使用额度不超过人民币 253,000 万元的闲置募集资金进行现金管理。具体内容详见公司于 2020 年 9 月 18 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2020-002）。

2020 年 11 月 20 日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议，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》，同意公司使用 2,132.78 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。具体内容详见公司于 2020 年 11 月 21 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2020-014）。

2020 年 12 月 23 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，分别审议通过了《关于使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》、《关于全资子公司设立募集资金专项账户并签订募集资金专户存储三方协议的议案》；同日公司召开第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意使用部分募集资金向福昕美国增资人民币 20,259.04 万元用于募投项目实施。具体内容详见公司于 2020 年 12 月

24 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的《关于使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的公告》（公告编号：2020-016）和《关于全资子公司设立募集资金专项账户并签订募集资金专户存储三方监管协议的公告》（公告编号：2020-018）。

2021 年 6 月 28 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于使用部分超募资金购买房产用于福州研发中心建设的议案》和《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,222 万元购买房产用于福州研发中心建设，以及使用超募资金 65,300 万元永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2021 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的《关于使用部分超募资金购买房产用于福州研发中心建设的公告》（公告编号：2021-045）及《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-046）。

2021 年 7 月 9 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过《关于使用部分超募资金增加募投项目投资额及调整募投项目的议案》，同意公司使用超募资金 50,593.56 万元将“全球营销服务网络及配套建设项目”由 5,186.53 万元增加至 55,780.09 万元。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 10 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的《关于使用部分超募资金增加募投项目投资额及调整募投项目的公告》（公告编号：2021-048）。

三、本次部分募投项目变更以及延期的具体情况

（一）“PDF 产品研发及升级项目”具体情况

1、原募投项目投资情况

本次拟变更和调整的募投项目“PDF 产品研发及升级项目”（以下简称“项目一”），根据《福建福昕软件开发股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》，并结合 2020 年 11 月 20 日公司第三届董事会第十六次会议审议

通过的《关于增加募投项目实施主体和实施地点的议案》，项目一本次审议变更前，原计划投资情况如下：

项目名称	总投资额 (万元)	募集资金投入 金额(万元)	项目备案情况	项目实施地点	项目实施主体
PDF 产品研发及升级项目	17,132.04	17,132.04	闽工信备【2019】A010112 号	中国（包含福州、北京、合肥、南京、深圳、成都和西安）、美国及德国	福昕软件、福昕美国、福昕欧洲

截至 2021 年 9 月 30 日，该项目已累计投入募集资金 6,715.12 万元，剩余未使用募集资金 10,416.92 万元。

2、本次变更及调整项目一的具体情况

公司本次拟将项目一总投资额由 17,132.04 万元增加至 17,907.09 万元，并相应调整募投项目内容和资金使用计划，同时实施周期拟由 36 个月调整至 42 个月，对比表如下：

原投资计划				变更后计划			
募投项目内容	项目	金额 (万元)	实施 周期	项目	项目	金额 (万元)	实施 周期
1、现有产品的持续升级 2、Phantom PDF 企业版研发	基础投资	888.90	36 个月	1、现有产品的持续升级 2、家装设计软件研发	基础投资	404.46	42 个月
	软硬件投入	1,772.40			软硬件投入	725.80	
	研发投入	7,890.80			研发投入	14,954.47	
	服务器租赁	855.75			服务器租赁	411.45	
	市场推广费	2,000.97			市场推广费	844.71	
	铺底流动资金	3,723.21			铺底流动资金	566.20	
合计		17,132.04	/	合计		17,907.09	/

3、本次项目一变更及调整的原因

项目一系围绕公司主营业务展开，原计划为持续升级主营的 PhantomPDF 产品线、SDK 产品及企业自动化产品，同时研发 PhantomPDF 企业版，搭建云平台架构与企业管理控制台，以满足政府部门和大中型企业用户的特定需要，提高企业级客户的软件管理自动化水平。随着电子文档技术的成熟及其应用领域的不断深入，为更好适应市场的快速发展，提升市场认可度，公司拟将项目一的子项目“现有产品的持续升级”和“Phantom PDF 企业版研发”进行变更和调整，具体

如下：

（1）基于市场对公司 PDF 产品的深入了解与反馈，以及公司战略规划的调整，公司拟取消对 Phantom PDF 企业版的单独研发，将 Phantom PDF 产品线更名为 PDF Editor 产品线，以更加贴合产品性质和功能。变更后，本募投项目的所有研发成果及内容由更名后的 PDF Editor 产品承继并持续实现升级，如：为顺应越来越多大中型企业对于主流国产操作系统的使用，公司及时推出 PDF Editor for Linux，以满足用户需求。公司原 Phantom PDF 企业版的投入计划也将通过“现有产品的持续升级”的项目继续实施。

（2）新增子项目“家装设计软件研发”，此子项目将丰富公司相关产品在 AEC 领域（建筑、工程、设计领域）的应用场景，该子项目的研发产品将极大提升特定用户的使用体验，增强用户使用粘性，为公司产品进行云化服务拓展业务提供广度和应用深度，继续保持公司在 PDF 领域的领先优势。

（3）鉴于新增家装设计软件研发子项目，将对应增加研发人员投入与人工成本，故拟调增研发投入的资金，由 17,132.04 万元增加至 17,907.09 万元。同时延长研发周期，拟将实施周期由 36 个月调整至 42 个月。公司于 2021 年 6 月 28 日第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过《关于使用部分超募资金购买房产用于福州研发中心建设的议案》，福州研发中心的建设将减少原本办公场所租赁、装修等基础设施的投入；同时利用办公设备多项目复用和对研发版本的精细化管理，可减少开发过程中对软硬件及服务器租赁的投入；以及结合市场推广计划和公司经营情况，调减铺底流动资金的金额。

（二）“文档智能云服务项目”具体情况

1、原募投项目投资情况

本次拟变更和调整的募投项目“文档智能云服务项目”（以下简称“项目二”），根据《福建福昕软件开发股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》，并结合 2020 年 11 月 20 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过的

《关于增加募投项目实施主体和实施地点的议案》，项目二本次审议变更前，原计划投资情况如下：

项目名称	总投资额 (万元)	募集资金投入 金额(万元)	项目备案情况	项目实施地点	项目实施主体
文档智能云服务项目	15,276.41	15,276.41	闽工信备【2019】A010113号	中国(包含福州、北京、合肥、南京、深圳、成都和西安)、美国及德国	福昕软件、福昕美国、福昕欧洲

截至 2021 年 9 月 30 日，该项目已累计投入募集资金 3,637.41 万元，剩余未使用募集资金 11,639 万元。

2、本次调整项目二的具体情况

随着云服务的发展，各行业均渗透了云功能，为更快促进公司实现从软件授权业务向 SaaS 服务转型，顺应行业技术发展趋势，促进公司实现业务结构多样化和收入进一步增长的目标。公司本次拟变更和调整募投项目的内容，并调整资金使用计划，同时实施周期拟由 36 个月调整至 42 个月，调整前后对比表如下：

原投资计划				变更后计划			
募投项目内容	项目	金额 (万元)	实施 周期	项目	项目	金额 (万元)	实施 周期
通过机器学习、人工智能、云计算等先进技术，将文档智能、文档安全保护、数字签名、文档协同等云增值服务模块化并集成至云平台。	基础投资	619.13	36 个月	1、PDF 文档自动化产品容器化 2、云运维技术研究和实施	基础投资	354.89	42 个月
	软硬件投入	1,480.12			软硬件投入	752.19	
	研发投入	6,037.00			研发投入	11,213.83	
	服务器租赁	1,388.59			服务器租赁	1,047.80	
	市场推广费	1,830.07			市场推广费	370.94	
	铺底流动资金	3,921.50			铺底流动资金	1,536.76	
合计		15,276.41	/	合计		15,276.41	/

3、本次项目二变更及调整的原因

项目二系通过机器学习、人工智能、云计算等先进技术，提供文档智能、文档安全保护、文档协同等云增值服务模块。随着云服务的发展，公司顺应市场并调整项目规划，具体如下：

(1) 扩大项目二的投资范围，新增子项目 PDF 文档自动化产品容器化。该项目是将传统的 PDF 文档自动化产品进行容器化改造，并搭建在 Kubernetes 基

础平台上的多租户公有云服务，主要为没有私有部署 PDF 文档自动化产品的企业提供快速、优质、稳定的转换服务。简化持续集成、测试和发布的过程，同时实现服务的自动伸缩，提高服务的可维护性和稳定性。

(2) 基于募投项目前沿文档技术研发项目的“云运维技术研究和实施”内容主要为云服务提供支撑，归类入本项目更加合理，故将“云运维技术研究和实施”由“前沿文档技术研发项目”调整至本项目，此部分的后续支出拟由项目二投入。

(3) 因项目二的研发内容增加，相应延长项目实施周期，由 36 个月调整至 42 个月。

(三) “前沿文档技术研发项目”具体情况

1、原募投项目投资情况

本次拟调整的募投项目“前沿文档技术研发项目”(以下简称“项目三”)，根据《福建福昕软件开发股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》，并结合 2020 年 11 月 20 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于增加募投项目实施主体和实施地点的议案》，项目三本次审议调整前，原计划投资情况如下：

项目名称	总投资额 (万元)	募集资金投入 金额(万元)	项目备案情况	项目实施地点	项目实施主体
前沿文档技术研发项目	3,141.45	3,141.45	闽工信备 【2019】 A010115 号	中国(包含福州、北京、合肥、南京、深圳、成都和西安)	福昕软件

截至 2021 年 9 月 30 日，该项目已累计投入募集资金 772.08 万元，剩余未使用募集资金 2,369.37 万元。

2、本次调整项目三的具体情况

由于项目三在实际开展过程中，公司采用了人员复用，技术成果复用等多项措施，使得该项投入成本预计较此前规划有较大幅度的降低。此外，结合公司战略发展的需要，对本项目的相关子项目进行重新梳理并予调整，如：调整“云运维技术研究和实施”内容至项目二“文档智能云服务项目”；暂缓开展“区块链”

相关技术的研究和开发。同时根据项目三的实际研发进度，相应延长其实施周期，由 36 个月调整至 42 个月。调整前后对比表如下：

原投资计划				变更后计划			
募投项目内容	项目	金额 (万元)	实施 周期	项目	项目	金额 (万元)	实施 周期
结合公司 PDF 文档技术开展大数据、人工智能、机器深度学习、区块链、DevOps 等前沿技术研究工作。	基础投资	114.75	36 个月	结合公司 PDF 文档技术开展大数据、人工智能、机器深度学习、DevOps 等前沿技术研究工作。	基础投资	37.11	42 个月
	软硬件投入	956.70			软硬件投入	56.85	
	研发费用	2,070.00			研发投入	1,289.60	
合计		3,141.45	/	合计		1,383.56	/

3、本次项目三变更及调整的原因

项目三系结合公司 PDF 文档技术开展大数据、人工智能、机器深度学习、区块链、DevOps 等前沿技术的研究工作。基于项目的实际开展情况，公司拟调整项目，具体如下：

（1）由于在实际项目推进中，公司采用了人员复用，技术成果复用等多项措施，使得该项投入成本预计较此前规划有较大幅度的降低，故减少项目三的投资总额。

（2）基于本项目原“云运维技术研究和实施”内容主要为云服务提供支撑，归类入项目二“文档智能云服务项目”更加合理，故将“云运维技术研究和实施”由本项目调整至项目二“文档智能云服务项目”，此部分的后续支出将由项目二继续投入。

（3）基于战略的调整，决定暂缓开展“区块链”相关技术的研究和开发。

（4）公司仍将保持对前沿技术的探索，并根据实际研发进度，相应延长其实施周期，由 36 个月调整至 42 个月，确保公司持续保持技术先进性和技术创新性，提升公司竞争力和竞争优势，维护公司的行业地位和向更高端市场领域发展。

（四）风险因素

1、公司本次部分募投项目变更以及延期事项是基于当前经济形势、行业前

景的判断等综合因素作出。募集资金投资项目在实施过程中,面临行业政策变化、市场变化、项目管理等诸多不确定因素,可能存在项目进程未达预期的风险。如因国家或地方有关政策调整、审批等实施条件发生变化,上述项目的实施可能存在顺延、变更、中止等的风险。

2、本次部分募投项目的变更,主要是加大了软件研发人员的投入,研发人员的稳定和技术创新是募投项目顺利实施的关键,公司已建立较为完善的人才管理体系和吸引人才的措施,但仍存在人才流失和储备不足的风险。

四、本次部分募投项目变更以及延期事项对公司的影响

本次部分募投项目变更以及延期事项是基于公司综合考虑自身需求、行业发展趋势和实际情况,有助于公司抓住市场发展机遇、优化公司产品体系、推进募投项目的顺利实施。审议程序和内容均符合《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》等相关法规的要求,不存在损害公司及股东利益的情形,符合公司整体战略规划和长远发展需要。

五、本次部分募投项目变更以及延期事项的决策程序情况及相关机构意见

(一) 董事会意见

公司于2021年12月6日召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十六次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,并同意将该议案提交股东大会审议。

(二) 独立董事意见

独立董事认为:公司本次部分募投项目变更以及延期事项是根据公司战略规划及实际经营的需要,有助于公司抓住市场发展机遇、优化公司产品体系,提升品牌知名度,扩大市场占有率。本次事项内容和审议程序符合《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》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号——规范运作》等有关法律法规、规范性文件以及公司《募集资金管理制度》的规定,不存在损害公司及股东利益的情

形。我们同意公司关于部分募投项目变更以及延期事项，并同意将上述事项提交公司股东大会审议。

（三）监事会意见

监事会认为：公司本次部分募投项目变更以及延期事项，符合《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》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号——规范运作》等有关法律法规、规范性文件以及公司《募集资金管理制度》的规定，是为了满足公司战略规划及实际经营的需要，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意公司本次部分募投项目变更以及延期的事项。

六、关于部分募投项目变更以及延期事项的专项核查意见

经核查，保荐机构认为：

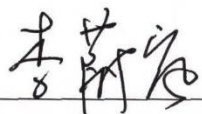
公司本次部分募投项目变更以及延期事项已经公司第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十六次会议审议通过，独立董事就该事项发表明确同意的独立意见，尚待提交公司股东大会审议，履行了相应法律程序，符合《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号——规范运作》等的有关法规的规定，有利于公司的长远发展，不存在损害股东利益特别是中小股东利益的情形。兴业证券对上述部分募投项目变更以及延期事项无异议。

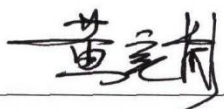
兴业证券将持续关注福昕软件部分募投项目变更以及延期后的募集资金使用情况，督促公司在实际使用前履行相关决策程序，确保该部分资金的使用决策程序合法合规，切实履行保荐机构职责和义务，保障全体股东利益。

（以下无正文）

(本页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于福建福昕软件开发股份有限公司部分募投项目变更以及延期事项的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人：


李蔚岚


黄实彪



兴业证券股份有限公司

2021 年 12 月 6 日