

飞天诚信科技股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告
天职业字[2020]23094号

目 录

| | |
|--------------------------|---|
| 前次募集资金使用情况鉴证报告 | 1 |
| 飞天诚信科技股份有限公司前次募集资金使用情况报告 | 3 |

前次募集资金使用情况鉴证报告

天职业字[2020]23094号

飞天诚信科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的飞天诚信科技股份有限公司（以下简称“飞天诚信公司”）截至2019年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、管理层的责任

飞天诚信公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《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）编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、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》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供飞天诚信公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为飞天诚信公司增发股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

四、鉴证意见

我们认为，飞天诚信公司《前次募集资金使用情况报告》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飞天诚信公司截至2019年12月31日的前次募集资金使用情况。

[此页无正文]

中国·北京

二〇二〇年四月十七日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

飞天诚信科技股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证券监督管理委员会印发的《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，公司截至2019年12月31日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

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准飞天诚信科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]578号）核准，公司2014年6月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,001.00万股，公司应募集资金人民币66,293.13万元，根据规定扣除承销及保荐费用、中介机构费和其他发行费用人民币4,444.13万元后，实际募集资金净额为人民币61,849.00万元。

该次募集资金到账时间为2014年6月23日，募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年6月23日出具瑞华验字[2014]第01460011号验资报告。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2019年12月31日止，本公司前次募集资金已全部使用完毕，具体募集资金的存放情况如下（单位：人民币万元）：

| 存放银行 | 银行账户账号 | 销户日期 | 募集资金 | 利息收入 | 截至2019年12月 |
|---------------|------------------------|------------|-----------|--------|------------|
| | | | 初始存放金额 | 净额 | 31日止余额 |
| 中国民生银行北京成府路支行 | 691309180 | 2017年5月22日 | 16,600.00 | 731.20 | 0.00 |
| 浙商银行北京分行营业部 | 1000000010120100239202 | 2017年5月24日 | 13,898.00 | 830.48 | 0.00 |
| 招商银行北京双榆树支行 | 110906616310504 | 2017年5月31日 | 8,977.00 | 221.59 | 0.00 |
| 中信银行北京三元桥支行 | 7113510182600076876 | 2017年6月7日 | 9,236.00 | 94.86 | 0.00 |
| 中国民生银行总行营业部 | 691315836 | 2017年5月24日 | 8,298.00 | 85.61 | 0.00 |

| | | | | | |
|---------------|---------------------|------------|-----------|----------|------|
| 中国工商银行海淀支行营业部 | 0200049629201028194 | 2017年5月15日 | 2,756.00 | 31.69 | 0.00 |
| 浦发银行北京宣武支行 | 91030154800001557 | 2017年5月24日 | 2,084.00 | 47.20 | 0.00 |
| 中国民生银行北京成府路支行 | 6991666005 | 2019年6月27日 | 0.00 | 441.82 | 0.00 |
| 合计 | --- | --- | 61,849.00 | 2,484.45 | 0.00 |

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对照表说明

公司招股说明书承诺募集资金全部用于增加公司资本金，扩展相关业务。具体情况详见本报告附件1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. 通用 Java 卡平台及智能卡的研发和产业化项目

通用 Java 卡平台及智能卡的研发和产业化项目计划投入 8,977.00 万元，经过 2 年多的建设，已经基本达到预期可使用目标，但是销售情况未达到预期目标。2016 年 12 月经第二届第二十三次董事会及 2016 年第二次临时股东大会审议通过，调整投资总额为 7,577.00 万元，未来如有投资需求，可通过自有资金的投入，接续项目的推进和运转。

2. 身份认证云平台建设项目

身份认证云平台建设项目计划投入 13,898.00 万元，原计划通过自建“私有云”来提供认证服务，但随着技术的发展，“私有云”可以通过租赁“公共云”服务的方式实现，极大地降低了投入成本；该项目经过近 2 年的研发，系统功能已经得以实现，但是市场情况不尽理想，项目上线后在国内的推广未能达到预期效果，2016 年 12 月经第二届第二十三次董事会及 2016 年第二次临时股东大会审议通过，调整投资总额为 598.00 万元。

3. 技术研发中心建设项目

技术研发中心建设项目计划投入 16,600.00 万元，经过 2 年多的建设，已经基本达到预期目标，2016 年 12 月经第二届第二十三次董事会及 2016 年第二次临时股东大会审议通过，调整投资总额为 11,402.50 万元。

4. 宏思股权收购

2016 年 12 月 8 日，公司第二届第二十三次董事会及第二届第十六次监事会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》和《对外投资购买股权的议案》，独立董事发表了明确同意意见，保荐机构国信证券股份有限公司出具了专项审核意见，2016 年 12 月 26 日公司召开 2016 年第

二次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》和《对外投资购买股权》的议案，同意公司以募投项目“通用 Java 卡平台及智能卡的研发和产业化项目”、“身份认证云平台建设项目”、“技术研发中心建设项目”中的 19,897.50 万元，用以购买北京宏思电子技术有限责任公司 91.36% 股权，上述项目如有不足部分将使用公司自有资金投入。决议文件详见公司于 2016 年 12 月 9 日、2016 年 12 月 26 日发布在指定信息披露网站巨潮资讯网的公告。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

在募集资金到位前，本公司以自筹资金对募集资金项目先行投入，投资金额计人民币 8,272.46 元。2014 年 8 月 24 日，公司第二届第五次董事会决议以募集资金转换前期投入的自筹资金。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华核字[2014]第 01460039 号《关于飞天诚信科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》鉴证确认。

（四）闲置募集资金使用情况说明

1、对闲置募投资金进行现金管理，投资相关产品情况

（1）2015 年 1 月 15 日，公司董事会、监事会审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意公司以不超过人民币 30,000.00 万元的暂时闲置的募集资金进行现金管理投资保本型理财产品，使用期限不超过 12 个月。

（2）2017 年 1 月 20 日，公司董事会、监事会审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意公司以不超过人民币 10,000.00 万元的暂时闲置的募集资金进行现金管理投资保本型理财产品，使用期限不超过 12 个月。

（3）2018 年 1 月 22 日，公司董事会、监事会审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意公司以不超过人民币 10,000.00 万元的暂时闲置的募集资金进行现金管理投资保本型理财产品，使用期限不超过 12 个月。

（4）2019 年 1 月，公司在上年度有效的决议期内使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，有效期后未使用募集资金进行现金管理。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品的情况。

2、用闲置募集资金永久补充流动资金情况

2019 年 6 月 13 日，公司首发募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）已全部达到预定可使用状态，公司决议将该等募投项目结项并将结余募集资金（含利息）648.22 万元永久性补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动，并注销了全部募集资金专户，已注销账户明细详见“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（二）前次募集资金在专项账户的存放情况”。

（五）尚未使用的前次募集资金情况

截至截至 2019 年 12 月 31 日公司无尚未使用的前次募集资金。

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表说明

前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致；具体情况详见本报告附件 2 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情况

（1）营销服务中心建设项目

营销服务中心建设项目是在国内建设华北、华东、华南、西南和华中五大区域营销服务中心。截止 2015 年末，项目达到预定可使用状态。随着项目的建设，各营销服务中心有力的支持了募投其他项目及公司业务的完成。但由于营销服务中心担负销售职能，其利润无法准确单独核算。

（2）技术研发中心建设项目

技术研发中心建设项目是为提升公司核心竞争力和技术创新能力，同时改善公司研发条件，增强研发能力。本项目投资建设技术研发中心。截止 2016 年 07 月 30 日，项目达到预定可使用状态。项目实施后，提高了公司自身研发水平和技术创新能力。由于该项目是间接为公司业务提供支持，因此没有承诺预计的经济效益。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上情况

（1）通用 Java 卡平台及智能卡的研发和产业化项目

通用 Java 卡平台及智能卡的研发和产业化项目计划投入 8,977.00 万元，经过 2 年多的建设，已经基本达到预期可使用目标，但是销售情况未达到预期目标。2016 年 12 月经第二届第二十三次董事会及 2016 年第二次临时股东大会审议通过，调整投资总额为 7,577.00 万元，未来如有投资需求，可通过自有资金的投入，接续项目的推进和运转。

（2）身份认证云平台建设项目

身份认证云平台建设项目承诺经济效益 62,068.50 元，计划投入 13,898.00 万元，原计划通过自建“私有云”来提供认证服务，但随着技术的发展，“私有云”可以通过租赁“公共云”服务的方式实现，极大地降低了投入成本；该项目经过近 2 年的研发，系统功能已经得以实现，但是市场情况不尽理想，项目上线后在国内的推广未能达到预期效果，2016 年 12 月经第二届第二十三次董事会及 2016 年第二次临时股东大会审议通过，调整投资总额为 598.00 万元，上述事项导致经济效益未达承诺。

（四）前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司不存在前次发行涉及以资产认购股份的情况。

四、前次募集资金使用情况与本公司年度报告已披露信息的比较

本公司已将前次募集资金的实际使用情况与本公司 2014 年至今各定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

五、结论

董事会认为，本公司按 A 股首次公开发行招股说明书披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

飞天诚信科技股份有限公司

2020 年 4 月 17 日

附件 1

飞天诚信科技股份有限公司 前次募集资金使用情况对照表

截止日期：2019 年 12 月 31 日

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 募集资金总额：66,293.13 | | | | | | 已累计使用募集资金总额：63,685.23 | | | | |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|---------------|---|-----------|---------------|---------------------|---------------------------|
| 募集资金净额：61,849.00 | | | | | | 各年度使用募集资金总额： 2014年使用 17,382.16 2015年使用 18,287.71 2016年使用 6,805.61 2017年使用 11,446.21 2018年使用 1,897.30 2019年使用 7,866.24 | | | | |
| 变更用途的募集资金总额：19,897.50 | | | | | | | | | | |
| 变更用途的募集资金总额比例：32.17% | | | | | | | | | | |
| 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（含存款利息） | 募集前承诺投资金额 | 募集后承诺投资金额 | 实际投资金额（含存款利息） | 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 | |
| 1 | USBKey 安全产品的技术升级、新产品研发及产业化项目 | USBKey 安全产品的技术升级、新产品研发及产业化项目 | 9,236.00 | 9,236.00 | 9,329.92 | 9,236.00 | 9,236.00 | 9,329.92 | 93.92 | 2015/12/31 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|
| 2 | 动态令牌认证系统的研发及产业化项目 | 动态令牌认证系统的研发及产业化项目 | 8,298.00 | 8,298.00 | 8,379.67 | 8,298.00 | 8,298.00 | 8,379.67 | 81.67 | 2015/12/31 |
| 3 | 通用Java卡平台及智能卡的研发和产业化项目 | 通用Java卡平台及智能卡的研发和产业化项目 | 8,977.00 | 7,577.00 | 7,798.29 | 8,977.00 | 7,577.00 | 7,798.29 | 221.29 | 2016/7/30 |
| 4 | 高规格智能卡读写器研发及产业化项目 | 高规格智能卡读写器研发及产业化项目 | 2,756.00 | 2,756.00 | 2,778.74 | 2,756.00 | 2,756.00 | 2,778.74 | 22.74 | 2015/12/31 |
| 5 | 营销服务中心建设项目 | 营销服务中心建设项目 | 2,084.00 | 2,084.00 | 2,129.33 | 2,084.00 | 2,084.00 | 2,129.33 | 45.33 | 2015/12/31 |
| 6 | 身份认证云平台建设项目 | 身份认证云平台建设项目 | 13,898.00 | 598.00 | 1,425.03 | 13,898.00 | 598.00 | 1,425.03 | 827.03 | 2016/7/30 |
| 7 | 技术研发中心建设项目 | 技术研发中心建设项目 | 16,600.00 | 11,402.50 | 12,131.79 | 16,600.00 | 11,402.50 | 12,131.79 | 729.29 | 2016/7/30 |
| 8 | | 宏思电子股权收购 | | 19,897.50 | 19,712.46 | | 19,897.50 | 19,712.46 | -185.04 | 2019/12/31 |
| 合计 | | | 61,849.00 | 61,849.00 | 63,685.23 | 61,849.00 | 61,849.00 | 63,685.23 | 1,836.23 | |

附件 2

飞天诚信科技股份有限公司 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止日期：2019 年 12 月 31 日

编制单位：飞天诚信科技股份有限公司

金额单位：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 | | | 2017 | 2018 | 2019 | | |
| 1 | USBKey 安全产品的技术升级、新产品研发及产业化项目 | -- | 23,354.72 | 5,747.83 | 5,920.56 | 2,367.32 | 45,053.54 | 是 |
| 2 | 动态令牌认证系统的研发及产业化项目 | -- | 26,644.09 | 2,015.28 | 1,489.52 | 52.50 | 16,491.39 | 是 |
| 3 | 通用 Java 卡平台及智能卡的研发和产业化项目 | -- | 25,046.30 | -191.95 | -515.59 | -610.45 | -1,014.15 | 否 |
| 4 | 高规格智能卡读写器研发及产业化项目 | -- | 7,108.89 | 836.07 | 690.98 | 138.28 | 2,494.13 | 是 |
| 5 | 营销服务中心建设项目 | -- | 11,756.61 | | | | | 不适用 |
| 6 | 身份认证云平台建设项目 | -- | 62,068.50 | 124.83 | 113.88 | 43.26 | 312.70 | 否 |
| 7 | 技术研发中心建设项目 | -- | | | | | | 不适用 |

| 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 | | | 2017 | 2018 | 2019 | | |
| 8 | 宏思电子股权收购 | -- | 4,160.00 (注) | 1,564.40 | 2,715.86 | 3,155.98 | 7,436.24 | 是 |
| 合计 | | | 160,139.11 | 10,096.46 | 10,415.21 | 5,146.89 | 70,773.85 | —— |

注：宏思电子股权收购的承诺效益为2017年1,000.00万元、2018年1,360.00万元、2019年1,800.00万元或三年累计效益不低于4,160.00万元。