

福建创识科技股份有限公司

2023 年度募集资金存放与使用情况

专项报告的鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZB10565 号

关于福建创识科技股份有限公司 2023年度募集资金存放与使用情况 专项报告的鉴证报告

信会师报字[2024]第ZB10565号

福建创识科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的福建创识科技股份有限公司（以下简称“创识科技公司”）2023年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

创识科技公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

三、工作概述

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。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的

相关规定编制，如实反映创识科技公司2023年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，创识科技公司2023年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了创识科技公司2023年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供创识科技公司为披露2023年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：强桂英

中国注册会计师：张晔华

中国·上海

2024年4月24日

福建创识科技股份有限公司
2023年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《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（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的相关规定，本公司就 2023 年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意福建创识科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕93 号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 34,125,000.00 股，每股面值 1 元，发行价格 21.31 元/股，募集资金总额为 727,203,750.00 元，扣除承销保荐费、律师费、审计费和股份登记费等发行费用人民币 60,588,884.05 元（不含税）后，募集资金净额为 666,614,865.95 元。

截至 2021 年 2 月 4 日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以“信会师报字〔2021〕第 ZB10027 号”验资报告验证确认。

二、 募集资金存放和管理情况

（一） 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》《上市公司证券发行管理办法》《关于前次募集资金使用情况报告的规定》《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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规的要求，结合本公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，并对募集资金的存放和

使用实行专户管理。

根据《募集资金管理制度》要求，公司、保荐机构兴业证券股份有限公司于2021年2月分别与中国民生银行股份有限公司福州分行、兴业银行股份有限公司福州分行签订了《募集资金三方监管协议》。公司对募集资金的存放和使用进行了有效的监督和管理，确保募集资金用于募投项目的建设。在使用募集资金时，严格履行了相应的申请和审批程序，并按规定接受监督。公司募集资金监管协议与深圳证券交易所募集资金监管协议范本不存在重大差异，募集资金监管协议的履行不存在问题。

（二）募集资金专户存放情况

1、截至2023年12月31日，募集资金专用账户存放余额如下：

单位：人民币元

银行名称	账号	期末余额	存放方式
兴业银行股份有限公司/福州分行	118370100100034782	93,541.49	活期账户
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	632656031	8,417,301.55	活期账户
合计		8,510,843.04	

2、截至2023年12月31日，募集资金专用账户其他存款情况如下：

单位：人民币元

银行名称	账号	期末余额	存放方式
兴业银行股份有限公司/福州分行	118370100200002168	8,678,815.03	通知存款
兴业银行股份有限公司/福州分行	118370100200006127	40,000,000.00	大额存单
兴业银行股份有限公司/福州分行	118370100200006249	50,000,000.00	大额存单
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	721544286	30,000,000.00	大额存单
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	721547354	30,000,000.00	大额存单
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	721550259	30,000,000.00	大额存单
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	721552602	30,000,000.00	大额存单
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	721407732	30,000,000.00	大额存单
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	720831635	10,000,000.00	大额存单

中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	720831627	10,000,000.00	大额存单
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	720831619	10,000,000.00	大额存单
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	720831593	10,000,000.00	大额存单
中国民生银行股份有限公司/福州湖东支行	720831817	10,000,000.00	大额存单
合计		298,678,815.03	

三、本年度募集资金的实际使用情况

2023 年度，公司公开发行的募集资金支出金额合计 124,131,552.19 元。其中：直接投入募集资金项目金额为 64,131,552.19 元；变更募集资金用途永久性补充流动资金金额为 60,000,000.00 元；募集资金账户产生利息收入及购买理财产品产生收益净额为 7,535,396.12 元。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金剩余金额为 307,189,658.07 元。

具体情况如下表：

单位：元

资金性质	金额
募集资金期初余额	423,785,814.14
减	
项目使用	64,131,552.19
超募补流	60,000,000.00
加	
利息及现金管理收益净额	7,535,396.12
期末余额	307,189,658.07

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

本公司 2023 年度募集资金实际使用情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司报告期内不存在集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

本公司 2023 年度不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(五) 节余募集资金使用情况

公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

(六) 超募资金使用情况

募集资金总额为 727,203,750.00 元，扣除承销保荐费、律师费、审计费和股份登记费等发行费用人民币 60,588,884.05 元后，募集资金净额为 666,614,865.95 元，募集资金投资项目支出预算金额 444,349,000.00 元，超募资金净额为 222,265,865.95 元。

公司于 2021 年 2 月 23 日召开第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十三次会议，以及 2021 年 3 月 12 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 60,000,000.00 元用于永久补充流动资金。

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第七届董事会第六次会议、第七届监事会第六次会议，以及 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 60,000,000.00 元用于永久补充流动资

金。

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议，以及 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 60,000,000.00 元用于永久补充流动资金。

截至 2023 年 12 月 31 日使用超募资金共计 180,000,000.00 元用于永久补充流动资金，尚未使用的超募资金账户余额为 42,265,865.95 元。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议，以及 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分自有资金以及闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用额度不超过 40,000 万元的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好的现金管理类产品，有效期自股东大会审议通过之日起 12 个月内。在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用，并授权公司董事长在上述有效期及资金额度内行使该投资决策权并签署相关合同及文件。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金剩余金额为 307,189,658.07 元，其中募集资金专户活期存款余额 8,510,843.04 元，通知存款余额 8,678,815.03 元，大额存单余额 290,000,000.00 元。

(八) 募集资金使用的其他情况

公司于 2023 年 8 月 25 日召开第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第十次会议，以及 2023 年 9 月 15 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟调整募投项目内部投资结构和项目延期的议案》，同意对公司首次公开发行股票募集资金投资项目进行相关调整，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于拟调整募投项目内部投资结构和项目延期的公告》。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司已按《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，及时、真实、准确、完整的披露募集资金的使用及存放情况，不存在募集资金管理违规的情况。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2024 年 4 月 24 日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

福建创识科技股份有限公司董事会

2024年4月24日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 福建创识科技股份有限公司

2023 年度

单位: 人民币元

募集资金总额		666,614,865.95				本年度投入募集资金总额	124,131,552.19			
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	383,841,560.06			
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 (%)										
承诺投资项目和超募资金投向	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										
行业电子支付解决方案升级		226,365,200.00	226,365,200.00	26,226,020.44	115,847,163.91	51.18	2025-12-31	不适用	不适用	否
商户服务网络建设		117,143,500.00	117,143,500.00	21,741,206.37	32,048,338.11	27.36	2025-12-31	不适用	不适用	否
研发中心建设		100,840,300.00	100,840,300.00	16,164,325.38	55,946,058.04	55.48	2025-6-30	不适用	不适用	否

承诺投资项目小计	444,349,000.00	444,349,000.00	64,131,552.19	203,841,560.06					
超募资金投向									
永久补充流动资金		180,000,000.00	60,000,000.00	180,000,000.00		不适用	不适用	不适用	不适用
超募资金投向小计		180,000,000.00	60,000,000.00	180,000,000.00					
合计	444,349,000.00	624,349,000.00	124,131,552.19	383,841,560.06					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2023年8月25日，公司第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第十次会议，以及2023年9月15日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟调整募投项目内部投资结构和项目延期的议案》，公司募投项目计划总投资额不变，调整募投项目内部投资结构并延长实施周期。具体内容详见公司于2023年8月29日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于拟调整募投项目内部投资结构和项目延期的公告》。								
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	2023年4月24日，公司第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议，以及2023年5月18日召开的2022年年度股东大会审议通过了《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6,000.00万元用于永久补充流动资金，占超募资金总额的26.99%。 截至2023年12月31日，公司共使用超募资金18,000.00万元永久补充流动资金，剩余超募资金4,226.59万元存放于公司开立的募集账户，与闲置的募集资金一起进行现金管理。								

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2021 年 2 月 23 日召开第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 57,236,029.51 元及已支付发行费用的自筹资金 3,286,084.88 元，共计 60,522,114.39 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用	详见本报告三、（七）

的募集资金用途及去向

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况

无