

对易点天下网络科技股份有限公司
募集资金 2023 年度存放与使用情况专项报告的鉴证报告

**对易点天下网络科技股份有限公司
募集资金 2023 年度存放与使用情况专项报告的鉴证报告**

毕马威华振专字第 2401642 号

对易点天下网络科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的对易点天下网络科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）募集资金 2023 年度存放与使用情况的专项报告（以下简称“专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务，就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（以下简称“证监会”）发布的《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）和深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引的要求编制，以及是否在所有重大方面如实反映了贵公司 2023 年度募集资金的存放和使用情况发表鉴证意见。

一、企业对专项报告的责任

按照证监会发布的《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）和深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引的要求编制专项报告是贵公司董事会的责任，这种责任包括设计和维护与专项报告编制相关的内部控制，以及保证专项报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

**对易点天下网络科技股份有限公司
募集资金 2023 年度存放与使用情况专项报告的鉴证报告 (续)**

毕马威华振专字第 2401642 号

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专项报告发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

鉴证工作涉及实施有关程序，以获取与专项报告是否在所有重大方面按照证监会发布的《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）和深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引的要求编制，以及是否在所有重大方面如实反映了贵公司 2023 年度募集资金的存放和使用情况相关的鉴证证据。选择的程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错报导致的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作过程中，我们实施了询问、在抽查的基础上检查支持专项报告金额和披露的证据以及我们认为必要的其他程序。

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、鉴证意见

我们认为，贵公司上述专项报告在所有重大方面按照证监会发布的《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）和深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引的要求编制，并在所有重大方面如实反映了贵公司 2023 年度募集资金的存放和使用情况。

**对易点天下网络科技股份有限公司
募集资金 2023 年度存放与使用情况专项报告的鉴证报告 (续)**

毕马威华振专字第 2401642 号

四、使用目的

本报告仅供贵公司为 2023 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

徐晓明

郑淘文

中国 北京

2024 年 4 月 24 日

附件：易点天下网络科技股份有限公司募集资金 2023 年度存放与使用情况的专项报告

易点天下网络科技股份有限公司
2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和深圳证券交易所发布的《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》等有关规定，易点天下网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）将截至 2023 年度（以下简称“报告期”）募集资金存放与使用情况的报告如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意易点天下网络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 [2022] 925 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）75,501,745 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 18.18 元，募集资金总额人民币 1,372,621,724.10 元扣除含税承销保荐费人民币 130,948,112.48 元（其中不含税承销保荐费人民币 123,535,955.17 元，增值税人民币 7,412,157.31 元），实际收到募集资金人民币 1,241,673,611.62 元，上述募集资金已于 2022 年 8 月 12 日划至公司指定账户。毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于 2022 年 8 月 12 日出具了“毕马威华振验字第 2201182 号”《验资报告》。

上述募投资金总额人民币 1,372,621,724.10 元，原计划扣除与募集资金相关的全部发行费用不含税金额人民币 175,093,954.93 元（包括上述直接扣除的承销保荐费不含税金额人民币 123,535,955.17 元和其他发行费用不含税金额人民币 51,557,999.76 元）后用于募投项目；即原计划从实际收到募集资金中支付其他发行费用人民币 44,145,842.45 元（其他发行费用不含税金额人民币 51,557,999.76 元扣除从募集资金总额中支付的承销保荐费用产生的增值税部分人民币 7,412,157.31 元）。该部分其他发行费用已于 2022 年度由公司自有资金承担，不再进行置换，即募集资金专户实际收到的募集资金人民币 1,241,673,611.62 元，将全部用于募投项目。

2023 年度公司投入募投项目的募集资金共计人民币 280,055,737.78 元；截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用募集资金累计投入人民币 617,360,878.21 元，募集资金专户余额为人民币 41,658,849.26 元(包含利息收入及扣除相关手续费)，使用闲置募集资金进行现金管理尚未赎回的本金余额为人民币 610,000,000.00 元。

二、募集资金存放和管理情况

为了规范公司募集资金管理和使用，提高募集资金规范运作水平，保护公司和投资者的合法权益，促进公司质量不断提高，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（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》等规定，结合公司实际情况，公司在上市时制定了《募集资金管理制度》，用于规范募集资金的存储、使用、变更、监督和责任追究，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求，从而保证募集资金项目的正常进行。

由于公司募投项目“程序化广告平台升级项目”和“研发中心建设项目”的实施主体变更为公司全资子公司西安点告网络科技有限公司（以下简称“西安点告”）和全资孙公司 Click Tech Limited（以下简称“香港 Click”），因此，除截至 2023 年 12 月 31 日已注销的募集资金专户外，公司、保荐机构中信证券股份有限公司、全资子公司西安点告和全资孙公司香港 Click 分别于 2022 年 9 月、2022 年 10 月和 2023 年 3 月与存放募集资金的上海浦东发展银行股份有限公司西安曲江文创支行、中国光大银行股份有限公司西安南郊支行、广发银行股份有限公司西安分行、招商银行股份有限公司西安钟楼支行、招商银行股份有限公司签订了《募集资金四方监管协议》，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。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金专户存储情况列示如下（含于本报告期内募集资金已全部使用完毕并注销的募集资金专户）：

单位：人民币元

开户主体	开户银行	银行账号	余额
易点天下网络科技股份有限公司	中信银行股份有限公司西安分行	8111701012900667656	已注销
西安点告网络科技有限公司	天津金城银行股份有限公司	00700102010000068701	已注销
西安点告网络科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司西安曲江文创支行	72140078801500001250	620,103.97
西安点告网络科技有限公司	中国光大银行股份有限公司西安南郊支行	78570188000183150	494,893.55
西安点告网络科技有限公司	广发银行股份有限公司西安分行	9550880236375400162	8,255,882.60
西安点告网络科技有限公司	招商银行股份有限公司西安钟楼支行	129906784410222	32,252,005.46
Click Tech Limited	招商银行股份有限公司	OSA971900177032401	35,963.68
合计			41,658,849.26

上述募投项目的原实施主体为易点天下网络科技股份有限公司，在募集资金实际投入募投项目前，将实施主体变更为全资子公司西安点告和全资孙公司香港 Click，并通过向子公司增资方式将实际收到的募集资金转入其增设的募集资金专户，随后对公司原募集资金专户办理了注销手续。注销时账户结息人民币 452,885.92 元转入公司自有资金账户，并已于 2023 年 4 月 23 日将上述金额转入子公司的募集资金专户。

三、2023 年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金的实际使用情况

报告期内公司募集资金实际使用情况，参见附表《2023 年度募集资金使用情况对照表》。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

报告期内公司不存在以自筹资金预先投入募集资金的置换情况。

(三) 募投项目的实施地点、实施方式的变更情况

报告期内公司不存在募投项目的实施地点、实施方式的变更情况。

(四) 使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

报告期内公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(五) 节余募集资金使用情况

报告期内公司不存在节余募集资金使用情况。

(六) 超募资金使用情况

报告期内公司不存在超募资金使用情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

公司于 2022 年 9 月 16 日召开了第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 700,000,000.00 元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、投资期限不超过 12 个月的现金管理产品，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。公司独立董事、监事会和保荐机构发表了同意意见。公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第八次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2023 年度使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司在确保不影响募投项目建设、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用不超过 700,000,000.00 元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，额度期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。公司独立董事、监事会和保荐机构发表了同意意见。

于 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的具体情况如下：

单位：人民币元

受托银行名称	产品类型	产品名称	购买本金金额	本金余额	起始日期	到期日期
中国光大银行股份有限公司西安分行	结构性存款	2023 年挂钩汇率对公结构性存款定制第十期产品 181	190,000,000.00	190,000,000.00	2023/10/13	2024/1/13
中国光大银行股份有限公司西安分行	结构性存款	2023 年挂钩汇率对公结构性存款定制第十一期产品 53	65,000,000.00	65,000,000.00	2023/11/3	2024/2/3
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	结构性存款	利多多公司稳利 23JG3492 期（6 个月早鸟款）人民币对公结构性存款	205,000,000.00	205,000,000.00	2023/10/23	2024/4/23
广东发展银行股份有限公司西安分行	结构性存款	广发银行“广银创富”G 款 2023 年第 186 期人民币结构性存款（挂钩中证 500 指数看涨阶梯式）（机构版）	60,000,000.00	60,000,000.00	2023/10/13	2024/1/11
招商银行股份有限公司西安钟楼支行	结构性存款	招商银行点金系列看跌三层区间 92 天结构性存款（产品代码 NXA02008）	60,000,000.00	60,000,000.00	2023/10/12	2024/1/12
招商银行股份有限公司西安钟楼支行	结构性存款	招商银行点金系列看涨三层区间 91 天结构性存款（产品代码 NXA02121）	30,000,000.00	30,000,000.00	2023/12/27	2024/3/27
合计			610,000,000.00	610,000,000.00		

(八) 募集资金使用的其他情况

报告期内公司不存在募集资金使用的其他情况。

附表：

2023 年度募集资金使用情况对照表

编制单位：易点天下网络科技股份有限公司

单位：人民币元

募集资金总额				1,241,673,611.62		本年度投入募集资金总额	280,055,737.78			
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	617,360,878.21			
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	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
程序化广告平台升级项目	否	892,078,000.00	892,078,000.00	254,080,849.44	333,279,356.63	37.36%	2025 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	150,000,000.00	150,000,000.00	25,961,550.48	84,048,850.95	56.03%	2025 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
补充流动资金 (注)	否	200,000,000.00	200,000,000.00	13,337.86	200,032,670.63	100.02%	不适用	不适用	不适用	否
合计		1,242,078,000.00	1,242,078,000.00	280,055,737.78	617,360,878.21					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	公司于 2023 年 3 月 23 日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于募投项目延期的议案》，同意公司结合募投项目的实际进展情况，将募投项目“程序化广告平台升级项目”和“研发中心建设项目”达到预定可使用状态日期调整为 2025 年 12 月 31 日。									
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	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期内，公司不存在募集资金投资项目实施地点变更的情况。
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内，公司不存在募集资金投资项目实施方式调整的情况。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	报告期内，公司不存在以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的情况。
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节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司于 2022 年 9 月 16 日召开了第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 700,000,000.00 元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、投资期限不超过 12 个月的现金管理产品，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。</p> <p>公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第八次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2023 年度使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司在确保不影响募投项目建设、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用不超过 700,000,000.00 元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，额度期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理尚未到期的本金余额为 610,000,000.00 元。剩余尚未使用的募集资金存放于相关募集资金专户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：募投项目补充流动资金承诺投资总额为人民币 200,000,000.00 元，该募投项目截至报告期末累计投入金额为人民币 200,032,670.63 元，差异金额为人民币 32,670.63 元，系募集资金专户利息收入投入该募投项目所致。

四、变更募投项目的资金使用情况

报告期内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

公司募集资金具体使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在违规情形。

易点天下网络科技股份有限公司董事会

2024年4月24日