

广发证券股份有限公司关于广东电声市场营销股份有限公司 2023年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

作为广东电声市场营销股份有限公司（以下简称“电声股份”或“公司”）持续督导阶段的保荐机构，广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“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》《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》等有关规定，对电声股份2023年度募集资金存放与使用情况进行了认真、审慎的核查。核查的具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东电声市场营销股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2019〕2143号）核准，公司首次向社会公众公开发行普通股〔A股〕42,330,000股，每股发行价格10.20元。公司通过发行人民币普通股〔A股〕募集资金总额为431,766,000.00元，扣除发行费用共计52,278,809.87元，实际可使用的募集资金为379,487,190.13元。

截至2019年11月18日，首次公开发行股票募集的资金已全部到达公司并入账，并经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了“广会验字[2019]G15038380592号”《验资报告》。

（二）募集资金使用及结余情况

截至2023年12月31日，公司募集资金使用及结余情况如下：

单位：元

项目	金额	备注
首次公开发行募集资金总额	431,766,000.00	
减：承销费及保荐费	34,239,393.21	
首次公开发行股票实际收到的募集资金总额	397,526,606.79	

项目	金额	备注
加：累计利息收入扣除手续费及汇兑损益净额	19,717,582.83	
减：永久性补充流动资金	29,152,304.76	注 1
支付除承销费及保荐费以外的发行费用及相关税费	18,039,416.66	
已累计投入承诺投资项目	193,607,269.53	
其中：以前年度投入承诺投资项目	185,016,805.05	
2023 年度投入承诺投资项目	8,590,464.48	
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额	176,445,198.67	

注 1：永久性补充流动资金的金额为两部分：

①原承诺投资项目：补充流动资金 19,385,290.13 元；

②根据 2021 年 11 月 15 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于变更部分募投项目、项目延期及增加实施主体的议案》，变更部分募集资金用途用于补充流动资金 9,767,014.63 元（其中，募集资金本金 3,333,600.00 元，利息 6,433,414.63 元）。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效率，保护投资者权益，公司依照《公司法》《证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》《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》《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、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《广东电声市场营销股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”）。根据《管理办法》的要求并结合公司经营需要，公司对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理和监督进行了明确的规定。公司严格按照该制度的有关规定存放、使用及管理募集资金。

公司和广发证券就首次公开发行股票募集资金与平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行、中信银行股份有限公司广州北秀支行、上海浦东发展银行股份有限公司广州番禺支行开立了募集资金专项账户，并分别与其或分行签订了《募集资金三方监管协议》。

2020 年 2 月 14 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于对募投项目“体验营销服务升级扩容建设项目”增加实施主体暨使用募集资金增资全资

子公司的议案》，同意新增全资子公司广州市天诺营销策划有限公司（以下简称“天诺营销”）为募投项目“体验营销服务升级扩容建设项目”的实施主体并使用募集资金向全资子公司天诺营销增资人民币 6,000 万元。根据《管理办法》，天诺营销在平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行开立了募集资金专用账户，公司与天诺营销、平安银行股份有限公司广州分行及广发证券签订《募集资金三方监管协议》。

2021 年 11 月 15 日，公司召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目、项目延期及增加实施主体的议案》，同意将原募投项目“体验营销服务升级扩容建设项目”项下尚未使用的募集资金余额中 8,000 万元变更用于“数字零售升级项目”，并同意增加全资孙公司广州市尚瑞营销策划有限公司（以下简称“尚瑞营销”）及其子公司尚瑞电子商务有限公司（以下简称“尚瑞电子”）、海南新灵售网络科技有限公司（以下简称“海南新灵售”）为募投项目“数字零售升级项目”的实施主体。根据《管理办法》，尚瑞营销、尚瑞电子、海南新灵售分别在平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行、平安银行股份有限公司广州分行开立了募集资金专用账户，公司分别与尚瑞营销、尚瑞电子、海南新灵售、平安银行股份有限公司、平安银行股份有限公司广州分行及广发证券签订了《募集资金四方监管协议》。

前述监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

截至 2023 年 12 月 31 日，上述监管协议均得到了切实有效的履行。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金在银行专户的存款金额为 176,445,198.67 元，募集资金具体存放情况如下：

单位：元

项目实施主体	开户银行及账户	存款方式	存款余额（人民币元）
广东电声市场营销股份有限公司	平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行 (1541 1166 6888 20)	活期存款	445,435.02
	中信银行股份有限公司广州北秀支行	活期存款	127,559,276.99

项目实施主体	开户银行及账户	存款方式	存款余额（人民币元）
	(8110 9010 1290 1034 294)	活期存款	2,665.58
	上海浦东发展银行股份有限公司广州番禺支行		
	(8217 0078 8013 0000 0699)	活期存款	11,668.50
	上海浦东发展银行股份有限公司广州番禺支行		
广州市天诺营销策划有限公司	平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行	活期存款	2,439.90
	(1500 5566 8811 77)		
广州市尚瑞营销策划有限公司	平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行	活期存款	40,232,884.55
	(1580 2311 9300 49)		
尚瑞电子商务有限公司	平安银行股份有限公司广州分行	活期存款	306,579.96 美元（对应人民币 2,171,413.88 元） ^{注2}
	(OSA1500 0107 7315 80)		0.00 港币（对应人民币 0.00 元）
	(OSA1500 0107 7312 89)		0.00 欧元（对应人民币 0.00 元）
	(OSA1500 0107 7310 95)		0.00 日元（对应人民币 0.00 元）
	(OSA1500 0107 7313 86)		0.00 澳元（对应人民币 0.00 元）
	(OSA1500 0107 7309 75)		0.00 韩元（对应人民币 0.00 元）
	(OSA1500 0107 7314 83)		0.00 英镑（对应人民币 0.00 元）
	(OSA1500 0107 7311 92)		0.00 英镑（对应人民币 0.00 元）
海南新灵售网络科技有限公司	平安银行股份有限公司广州中石化大厦支行	活期存款	6,019,414.25
	(1597 5562 3100 48)		
合计		活期存款	176,445,198.67

注 2：以中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的 2023 年 12 月 29 日银行间外汇市场人民币汇率 1 美元兑人民币 7.0827 元计算，账户内美元存款折合对应的人民币存款余额。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目资金使用情况详见附件 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

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目实施地点、实施方式的情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

报告期内，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况，以前年度募集资金投资项目先期投入及置换的情况详见附件 1.《募集资金使用情况对照表》。

（四）闲置募集资金暂时补充流动资金情况

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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在节余募集资金。

（六）超募资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在超募资金。

（七）尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金均存放于相应的募集资金专用账户。

（八）募集资金使用的其他情况

报告期内，募集资金使用的其他情况详见附件 1.《募集资金使用情况对照表》。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本报告期内，公司不存在募集资金投资项目的变更，以前年度变更募集资金投资项目的资金使用情况详见附件 2.《变更募集资金投资项目情况表》。

五、募集资金投资项目延期情况

“营销数字化解决方案及大数据运营平台建设项目”因受社会大环境、营销服务行业、客户需求和公司实际经营情况等因素变化的影响，实施进度有所放缓，公司为了保证公司募投项目的实施质量和募集资金的使用效果，先后经公司第二届董事会第二十二次会议、第三届董事会第七次会议审议同意，项目已延期至2025年12月31日。详见巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目、项目延期及增加实施主体的公告》《关于部分募投项目延期的公告》（编号：2021-043、2023-066）。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

公司对募集资金使用情况进行了及时、真实、准确、完整的信息披露，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

七、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：2023年，公司严格执行了募集资金专户存储制度，有效地执行了三方监管协议，已披露的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在违反《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》等有关规定的情况。

附件一

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		43,176.60			本年度投入募集资金总额			859.05		
募集资金净额		37,948.72								
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		8,333.36 ^{注3}			已累计投入募集资金总额			21,632.62 ^{注5}		
累计变更用途的募集资金总额比例		19.30% ^{注4}								
承诺投资项目	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
承诺投资项目										
补充上市公司流动资金	否	1,938.53	2,271.89	0.00	2,271.89	100.00%	—	—	不适用	否
体验营销服务升级扩容建设项目	是	19,201.03	10,867.67	15.43	10,825.67	99.61%	2021年12月31日	—	不适用	是
营销数字化解决方案及大数据运营平台建设项目	否	15,954.08	15,954.08	258.01	4,307.07	27.00%	2025年12月31日	—	不适用	否
信息化管理平台建设项目	否	855.08	855.08	0.00	855.08	100.00%	2020年9月30日	—	不适用	否
数字零售升级项目	否	0.00	8,000.00	585.61	3,372.91	42.16%	2024年12月31日	—	不适用	否
承诺投资项目小计	—	<u>37,948.72</u>	<u>37,948.72</u>	<u>859.05</u>	<u>21,632.62</u>	57.00%	—	—	—	—

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因:</p>	<p>1、“体验营销服务升级扩容建设项目”于2021年度已提前终止,详见巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目、项目延期及增加实施主体的公告》(编号:2021-043)。</p> <p>2、“营销数字化解决方案及大数据运营平台建设项目”因受社会大环境、营销服务行业、客户需求和公司实际经营情况等因素变化的影响,实施进度有所放缓,公司为了保证公司募投项目的实施质量和募集资金的使用效果,先后经公司第二届董事会第二十二次会议、第三届董事会第七次会议审议同意,项目已延期至2025年12月31日。详见巨潮资讯网披露的《关于变更部分募投项目、项目延期及增加实施主体的公告》《关于部分募投项目延期的公告》(编号:2021-043、2023-066)。</p> <p>3、“信息化管理平台建设项目”促进了公司的整体运营效率的提升,不直接产生收益,未对该项目单独进行效益核算。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>基于行业与市场的新情况与新变化,公司积极布局新业务、新能力,大力发展数字零售业务,提升在激烈竞争环境下的集团作战综合实力,以顺应行业和市场的最新发展趋势,助力公司“营销+销售”战略落地。经公司第二届董事会第二十二次会议、2021年第二次临时股东大会审议,同意变更“体验营销服务升级扩容建设项目”部分资金,用于“数字零售升级项目”,符合公司实际情况及行业、战略定位及未来发展规划。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>2019年12月16日,公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于以募集资金置换已支付发行费用及预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金3,785.69万元、以及使用募集资金置换已支付发行费用458.66万元。详见巨潮资讯网披露的公告《关于以募集资金置换已支付发行费用及预先已投入募投项目的自筹资金的议案》(编号:2019-009)。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>项目实施出现募集资金节余的金额及原因</p>	<p>不适用</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>存放在电声股份、天诺营销、尚瑞营销、尚瑞电子以及海南新灵售的募集资金专用账户中。</p>

<p>募集资金使用及披露中的其他情况</p>	<p>报告期内，公司募集资金专用账户部分资金曾发生冻结情况： 2022年12月6日，公司收到中信银行股份有限公司广州北秀支行的通知，公司募集资金专户（8110901012901034294）被广州市天河区人民法院（以下简称法院）冻结2笔款项，金额分别为18.35万元和14.09万元，合计32.44万元。 两笔系以公司为被申请人的劳动仲裁案件（案号分别为：穗劳人仲案[2022]4668号、穗劳人仲案[2022]4667号）中公司前员工吴轶欣、邓光耀向法院提出财产保全（案号分别为：（2022）粤0106执保6046号之一、（2022）粤0106执保6145号之一）所致，法院以财产保全的名义冻结公司前述募集资金专户资金。 为保证募集资金账户资金安全，公司分别就前述两起案件向法院提出解除冻结申请，法院同意公司申请并分别于2023年1月6日与2023年2月27日解除冻结前述案件涉及的资金。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题</p>	<p>不存在</p>

注3：此处未含利息；

注4：累计变更用途的募集资金总额比例=累计变更用途的募集资金总额/募集资金总额；

注5：此处未含利息。

附件二

变更募集资金投资项目情况表

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
数字零售升级项目	体验营销服务升级扩容建设项目	8,000.00	585.61	3,372.91	42.16%	2024年12月31日	不适用	不适用	否
补充上市公司流动资金		333.36 ^{注6}	0.00	333.36	100.00%	—	不适用	不适用	否
合计	—	8,333.36	585.61	3,706.27	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明			<p>公司根据市场变化及业务开展情况对募集资金使用计划进行调整，以更好地满足公司业务和未来发展需要。2021年10月26日，公司召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十五次会议，并于2021年11月15日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《变更募投项目、项目延期及增加实施主体的议案》。独立董事就本次事项发表了明确同意意见，保荐机构就该事项发表了核查意见。详见公司披露的《关于变更部分募投项目、项目延期及增加实施主体的公告》（编号：2021-043、2021-055）。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

注 6：此处未含利息。

（此页无正文，为《广发证券股份有限公司关于广东电声市场营销股份有限公司2023年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：_____

蒋迪

黄小年

广发证券股份有限公司

年 月 日