

广发证券股份有限公司

关于深圳市赛为智能股份有限公司

2020年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“独立财务顾问”）担任深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称“赛为智能”或“公司”）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易（以下简称“资产重组”）的独立财务顾问，依照《上市公司重大资产重组管理办法》、《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上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的相关规定，对赛为智能资产重组非公开发行股份所募集配套资金的2020年度的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

根据中国证券监督管理委员会于2017年4月21日签发的《关于核准深圳市赛为智能股份有限公司向新余北岸技术服务中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]578号），公司于2017年12月非公开发行人民币普通股31,136,950.00股，每股面值1元，发行价格为人民币15.48元/股，募集资金总额人民币481,999,986.00元，扣除发行费用人民币21,249,999.81元后，募集资金净额为人民币460,749,986.19元。上述募集资金公司已于2017年12月11日收到，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第ZI0797号《验资报告》验证确认。

截至2020年12月31日，公司对募集资金项目累计投入397,987,535.28元（含发行费用21,249,999.81元），其中2020年度使用募集资金20,882,754.67元；截至2020年12月31日，累计收到利息收入（扣除手续费）290,923.54元，2020年度已收到利息收入（扣除手续费）29,889.56元。2020年度使用闲置募集资金8,000万元暂时补充流动资金。截至2020年12月31日，扣除经2020年第四届董事会第四十

九次会议决议通过的用于公司暂时补充流动资金8,000万元外，募集资金专户余额为4,303,374.26元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理制度情况

为规范募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，保护投资者权益，赛为智能按照《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上市公司规范运作指引》及《公司章程》等相关要求，结合公司实际情况，制定了《深圳市赛为智能股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《募集资金管理制度》”），对公司募集资金的存储、管理、使用及监督等方面做出了明确的规定。

（二）募集资金专户存储情况

赛为智能对募集资金实行专户存储。截至2020年12月31日，赛为智能存放于专项账户的尚未使用的募集资金的余额如下：

单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
广东华兴银行海珠支行	801880100061827	465,195,986.17	156,569.24	活期
招商银行北京分行清华园支行	110906303810805	-	4,146,805.02	活期
合计	-	465,195,986.17	4,303,374.26	-

注：初始存放余额中包括尚未支付的发行费 4,445,999.98 元，扣除该发行费后实际募集资金净额为 460,749,986.19 元，2020 年末募集资金专户余额为 4,303,374.26 元。

（三）募集资金的管理情况说明

2017年12月，赛为智能与独立财务顾问广发证券、募集资金存放银行广东华兴银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金三方监管协议》。

2018年3月，赛为智能和子公司北京开心人信息技术有限公司（以下简称“开心人信息”）与独立财务顾问广发证券、募集资金存放银行招商银行股份有限公司北京清华园支行签订了《募集资金四方监管协议》。

上述监管协议主要条款与深圳证券交易所《募集资金专户三方监管协议（范本）》不存在重大差异。2020 年度，在使用募集资金时，赛为智能已按照《募集

资金管理制度》中的相关规定，履行了申请和审批手续。

三、2020 年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金实际使用情况

2020年度，赛为智能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）以募集资金置换预先投入的自筹资金情况

2017年12月25日，公司第四届董事会第七次会议决议通过《关于以募集资金置换已预先投入自筹资金的议案》，董事会同意公司使用募集资金6,578,000.00元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述募集资金置换经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2017]第ZI10802号专项报告鉴证。

2020年度，赛为智能未发生以募集资金置换预先投入自筹资金的情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

2018年11月2日，公司第四届董事会第十八次会议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，为提高募集资金使用效率，根据公司发展战略规划及募投项目实际情况，公司同意将原募集资金投资项目“IP授权使用及游戏开发建设项目”变更为“游戏开发项目”，投资总额为8,086万元，并新增募集资金投资项目“开心网移动平台开发项目”，项目投资总额为5,114万元。

两个变更后的新募集资金投资项目实施主体均为北京开心人信息技术有限公司，拟使用的募集资金均来源于原“IP授权使用及游戏开发建设项目”拟投入的募集资金13,200万元。其中，“游戏开发项目”系在原“IP授权使用及游戏开发建设项目”的投资方向基础上拓展拟投资开发的游戏品类，进一步完善开心人信息移动网络游戏产品矩阵结构的募投项目，部分原募投项目中已内部立项的具体项目由“游戏开发项目”继承。因此，原“IP授权使用及游戏开发建设项目”已立项的项目和相应已投入的募集资金金额将作为“游戏开发项目”的前期已投入部分。详见附表2《变更募集资金投资项目情况表》。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司2020年1月14日召开的第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金人民币9,500万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起6个月，到期将归还至募集资金专户；2020年5月29日召开的第四届董事会第四十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高募集资金的使用效率，降低公司的财务费用，同意公司使用闲置募集资金人民币500万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起6个月，到期将归还至募集资金专户，截至2020年5月29日，公司尚未将上述用于暂时补充流动资金的人民币9,500万元提前归还至公司募集资金专用账户；两次使用闲置募集资金暂时补充流动资金合计10,000万元。

上述暂时补充流动资金的闲置募集资金10,000万元于2020年7月7日归还至募集资金专户，归还款中4,500万系从深圳前海俊涵科技有限公司的银行账户转入至公司募集资金专户，500万元系从合肥赛为智能有限公司的银行账户转入至公司募集资金专户。根据公司出具的说明，系财务人员提供给客户的付款账户有误，导致客户将货款直接打入募集资金专户。经独立财务顾问提醒，公司认识到上述募集资金归还操作不符合募集资金使用要求，2020年7月8日上午，公司向华兴银行申请将前述货款转入公司的一般银行账户（中国光大银行深圳西丽支行，账号为3890188000100727），申请金额总计5,000万元。2020年7月8日下午，前述5,000万元由募集资金专户汇入公司的一般银行账户，随后公司通过一般银行账户将前述5,000万元汇入募集资金专户，对募集资金归还过程中的操作不当行为及时进行了改正。截至2020年7月8日，暂时补充流动资金的闲置募集资金10,000万元全部归还至募集资金专户。

公司于2020年7月10日召开的第四届董事会第四十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金人民币8,000万元暂时补充流动资金，并在当日从募集资金专户中转出8,000万元至公司光大银行深圳西丽支行账户（账号为38990188000100727），随后公司将光大银行深圳西丽支行账户收到的暂时补充流动资金8,000万元中的4,500万元

汇至深圳前海俊涵科技有限公司银行账户。

截至本专项核查意见出具日，公司提供的与深圳前海俊涵科技有限公司之间的业务合同，未能充分证明该4,500万元完全用于公司的主营业务，将用于暂时补充流动资金的4,500万元转账至深圳前海俊涵科技有限公司的银行账户，不符合《募集资金管理制度》中关于募集资金使用的相关规定。

2020年1月14日，公司召开第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，会议同意公司使用闲置募集资金人民币9,500万元暂时补充流动资金，公司于2020年1月16日将募集资金专户存储金额中的9,500万元转账至公司工商银行深圳西丽支行（账号为4000027419200836828）。2020年1月20日，公司将计划暂时补充流动资金中的4,000万元从公司工商银行深圳西丽支行转账至子公司深圳前海博益科技发展有限公司的银行账户，深圳前海博益科技发展有限公司将该4,000万元用于采购冻鸡爪。根据公司《募集资金管理制度》规定，闲置募集资金用于暂时补充流动资金时，仅限于与主营业务相关的生产经营使用。食品贸易业务非公司主营业务，公司将闲置募集资金用于暂时补充流动资金的4,000万元用于食品贸易业务，不符合公司《募集资金管理制度》相关规定。

六、审计师对 2020 年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对赛为智能出具的《2020年度募集资金存放与使用情况专项报告》进行了鉴证，并出具了中汇会鉴[2021]2921号《深圳市赛为智能股份有限公司2020年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》，发表意见为：“由于2021年4月27日我们出具了中汇会审[2021]2231号审计报告，如审计报告‘二、形成无法表示意见的基础’段中所述事项，我们无法获取充分、适当的审计证据为发表审计意见提供基础。因此，我们无法确认赛为智能公司管理层编制的《关于2020年度募集资金存放与使用情况的专项报告》是否在所有重大方面符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》及相关格式指引的规定，并是否在所有重大方面如实反映了赛为智能公司2020年度募集资金实际存放与使用情况。”

七、独立财务顾问核查意见

2020年度，本独立财务顾问通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式对赛为智能募集资金的存放与使用情况进行了核查，经核查，本独立财务顾问认为：

2020年度，赛为智能资产重组非公开发行股份募集配套资金执行了募集资金专户存储制度，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金时已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事已发表了同意意见，履行了必要的审批程序。但公司在闲置募集资金暂时补充流动资金的使用过程中，存在募集资金归还操作不当、未将暂时补充流动资金用于主营业务等不规范情形。

本独立财务顾问特别提请公司注意，募集资金的存放与使用必须符合《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《募集资金管理制度》等相关规定，公司必须严格遵守上述法规指引要求，不得影响募集资金投资计划的正常进行，不得变相改变募集资金用途和损害股东利益。

针对募集资金存放和使用中存在的问题，公司应及时进行整改，尽快消除不良影响。提请公司加强对募集资金存放和使用的管理，完善内部控制制度的执行和落实，建立闲置募集资金暂时补充流动资金使用专项台账，完善闲置募集资金暂时补充流动资金的审批和归还流程，同时加强对相关财务人员的培训，确保募集资金规范管理和使用。

提请公司切实履行信息披露义务，强化募集资金存放与使用的信息披露管理，及时、准确、完整地向监管机构汇报募集资金使用情况，确保募集资金使用的规范性。

（本页以下无正文）

（此页无正文，为《广发证券股份有限公司关于深圳市赛为智能股份有限公司2020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）

独立财务顾问主办人：_____

蒋 迪

孙韵楠

广发证券股份有限公司

年 月 日

附表 1：募集资金使用情况对照表

单位：人民币元

募集资金总额			481,999,986.00			本年度投入募集资金总额		20,882,754.67		
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		397,987,535.28		
累计变更用途的募集资金总额			132,000,000.00							
累计变更用途的募集资金总额比例			27.39%							
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：										
1.支付本次交易的现金对 价	否	322,000,000.00	322,000,000.00	-	322,000,000.00	100.00%	-	-	-	否
2.游戏开发项目	是	190,000,000.00	80,860,000.00	3,661,537.23	23,210,138.59	28.70%	项目尚未全部 达到预定可使 用状态	-2,522,726.97	不适用	否
3.开心网移动平台开发项 目	是		51,140,000.00	17,221,217.44	24,777,396.69	48.45%	2019 年 9 月	12,755,149.14	是	否
4.本次交易的中介机构费 用	否	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00	100.00%	-			否
承诺投资项目小计		540,000,000.00	482,000,000.00	20,882,754.67	397,987,535.28			10,232,422.17		
募集资金投资项目先期投入及置换 情况		2017 年 12 月 25 日，公司第四届董事会第七次会议决议通过《关于以募集资金置换已预先投入自筹资金的议案》，董事会同意公司使用募集资金 6,578,000.00 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述募集资金置换经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师								

	报字[2017]第 ZI10802 号专项报告鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2020 年 7 月 10 日召开的第四届董事会第四十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟使用闲置募集资金人民币 8,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司从 2020 年 7 月 10 日开始使用该笔募集资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2020 年 12 月 31 日，扣除经 2020 年第四届董事会第四十九次会议决议通过的用于公司暂时补充流动资金 8,000 万元外，募集资金专户余额为 4,303,374.26 元，未使用的募集资金存放在专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见本报告第五节事项描述段。

附表 2：变更募集资金投资项目的资金使用情况表

单位：人民币元

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
游戏开发项目	IP 授权使用及游戏开发建设项目	80,860,000.00	3,661,537.23	23,210,138.59	28.70%	项目尚未全部达到预定可使用状态	-2,522,726.97	不适用	否
开心网移动平台开发项目		51,140,000.00	17,221,217.44	24,777,396.69	48.45%	2019 年 9 月	12,755,149.14	是	否
合 计		132,000,000.00	20,882,754.67	47,987,535.28			10,232,422.17		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			详见下述						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			-						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			-						

2018年11月2日，公司第四届董事会第十八次会议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，为提高募集资金使用效率，根据公司发展战略规划及募投项目实际情况，公司同意将原募集资金投资项目“IP授权使用及游戏开发建设项目”变更为“游戏开发项目”，投资总额为8,086万元，并新增募集资金投资项目“开心网移动平台开发项目”，项目投资总额为5,114万元。两个变更后的新募集资金投资项目实施主体均为北京开心人信息技术有限公司（以下简称“开心人信息”），拟使用的募集资金均来源于原“IP授权使用及游戏开发建设项目”拟投入的募集资金13,200万元。其中，“游戏开发项目”系在原“IP 授权使用及游戏开发建设项目”的投资方向基础上拓展拟投资开发的游戏品类，进一步完善开心人信息移动网络游戏产品矩阵结构的募投项目，部分原募投项目中已内部立项的具体项目由“游戏开发项目”继承。因此，原“IP 授权使用及游戏开发建设项目”已立项的项目和相应已投入的募集资金金额将作为“游戏开发项目”的前期已投入部分。