

中信证券股份有限公司
关于易点天下网络科技股份有限公司
首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补流及注销
募集资金专户事项的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）作为易点天下网络科技股份有限公司（以下简称“易点天下”、“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐人，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》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等相关法律法规和规范性文件的规定，对易点天下本次首次公开发行前已发行股份上市流通事项行了审慎核查，情况如下：

一、首次公开发行前已发行股份概况

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，本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由公司以自有资金承担，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。

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”），公司、保荐人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、广发银行股份有限公司西安分行和招商银行股份有限公司签订了《募集资金四方监管协议》。

二、募集资金使用情况

公司募集资金拟投资项目具体情况如下：

单位：人民币元

募集资金投资项目	总投资额	拟投入募集资金金额	项目达到预定可使用状态日期
程序化广告平台升级项目	892,078,000.00	892,078,000.00	2025 年 12 月 31 日
研发中心建设项目	150,000,000.00	150,000,000.00	2025 年 12 月 31 日
补充流动资金	200,000,000.00	200,000,000.00	不适用
合计	1,242,078,000.00	1,242,078,000.00	-

1、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金

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《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，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 12,176.38 万元。

2、募投项目延期

上述募投项目中，“程序化广告平台升级项目”和“研发中心建设项目”曾发生延期。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。

3、使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换

公司于2024年4月24日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，分别审议了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意在募投项目实施期间，公司及实施募投项目的子公司根据实际情况使用自有资金支付部分募投项目所需部分款项，定期以募集资金等额置换，从募集资金专项账户划转款项至公司自有资金账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。

4、部分募投项目内部投资结构调整

公司于2024年4月24日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于部分募投项目内部投资结构调整的议案》，同意对募投项目“程序化广告平台升级项目”的内部投资结构进行调整。本次部分募投项目内部投资结构调整，不涉及募投项目实施主体、实施方式、项目用途及投资总额的变更。

5、使用部分募集资金向全资孙公司提供借款以实施募投项目

公司于2024年6月18日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分募集资金向全资孙公司提供借款以实施募投项目的议案》，同意使用不超过人民币30,000万元或其他等值外币的募集资金向全资孙公司香港 Click 提供借款以实施募投项目“程序化广告平台升级项目”。本次使用部分募集资金向全资孙公司提供借款，符合募集资金使用计划，不存在改变或者变相改变募投项目投向的情形。

截至2025年7月31日，公司累计使用募集资金1,213,563,913.53元，募集资金专户余额为65,088,408.18元，具体情况如下：

单位：人民币元

项目名称	募集资金 承诺投资总额	调整后 投资总额	累计 已投入金额	投资进度
程序化广告平台 升级项目	892,078,000.00	892,078,000.00	892,078,000.00	100.00%
研发中心建设项 目	150,000,000.00	150,000,000.00	121,453,242.90	80.97%
补充流动资金	200,000,000.00	200,000,000.00	200,032,670.63	100.02%
合计	1,242,078,000.00	1,242,078,000.00	1,213,563,913.53	97.70%

三、募集资金投资项目结项和节余募集资金情况

截至 2025 年 7 月 31 日，公司首次发行股票募集资金项目“程序化广告平台升级项目”和“研发中心建设项目”已达到预期建设目标，本次结项的募集资金投资项目具体使用及节余募集资金情况如下：

单位：人民币元

项目名称	募集资金承诺 投资总额（A）	实际投资总额 （B）	利息及理财收益 扣除手续费后净 额（C）	节余募集资金 金额（A-B+C）
程序化广告平 台升级项目	892,078,000.00	892,078,000.00	33,051,944.78	33,051,944.78
研发中心建设 项目	150,000,000.00	121,453,242.90	3,489,706.30	32,036,463.40
合计	1,042,078,000.00	1,013,531,242.90	36,541,651.08	65,088,408.18

注：上述节余募集资金金额未包含尚未收到的银行利息收入（扣除手续费），最终转入公司自有资金账户的金额以资金注销转出当日专户余额为准。

四、本次结项募投项目资金节余的主要原因及募集资金专户注销情况

1、在募投项目实施过程中，公司遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募投项目顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、有效的原则，审慎使用募集资金，加强各个环节成本的控制、监督和管理，有效节约了项目整体成本，从而节约了部分募集资金。

2、为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募投项目建设和募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理，获得了投资收益，同时募集资金存放期间也产生了存款利息收入。

3、本次首发募投项目结项，并将节余募集资金永久补充流动资金的事项实施完毕后，公司将注销首发募集资金专户，并将终止与保荐人、商业银行签订的《募集资金三方监管协议》和《募集资金四方监管协议》。

截至 2025 年 7 月 31 日，公司首发募集资金专户情况如下：

单位：人民币元

开户银行名称	开户银行名称	银行账号	募集资金 余额	备注
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	32,973,267.13	本 次 拟 注 销

开户银行名称	开户银行名称	银行账号	募集资金 余额	备注
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	32,036,463.40	本 次 拟 注销
Click Tech Limited	招商银行股份有限公司	OSA971900177032401	78,677.65	本 次 拟 注销
合计			65,088,408.18	

注：上述银行账户募集资金余额以最终注销时账户余额为准。

五、节余募集资金使用安排及对公司的影响

鉴于公司首次公开发行股票募集资金项目“程序化广告平台升级项目”和“研发中心建设项目”已达到预期建设目标，公司拟将该等项目进行结项并将节余募集资金用于永久补充流动资金，有利于增强公司的抗风险能力，合理使用募集资金，提升公司的经营效益，符合公司和全体股东的利益。具体永久补充流动资金金额以募集资金专户最终转入自有资金账户当日实际金额为准。

六、履行的审议程序及相关意见

1、董事会意见

2025年8月15日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补流及注销募集资金专户的议案》，同意将“程序化广告平台升级项目”和“研发中心建设项目”予以结项并将节余募集资金 65,088,408.18 元（含扣除手续费后的利息及理财收益）永久性补充流动资金（具体金额以资金注销转出当日账户余额为准），用于公司日常经营活动。本议案尚需提交公司股东会审议。

2、审计委员会意见

审计委员会认为：本次将“程序化广告平台升级项目”和“研发中心建设项目”结项并将其节余募集资金永久性补充流动资金及注销募集资金专户，有利于提高公司资金使用效率，符合公司经营发展需要，不存在变相改变募集资金投向的情形，亦不存在损害公司及中小股东利益的情形，决策程序合理，符合相关法律法规的规定。审计委员会同意本次募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金及注销募集资金专户。

七、保荐人核查意见

经核查，保荐人认为：公司首次公开发行股票募集资金项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销募集资金专户事项已经公司第五届董事会第二次会议审议通过，尚需股东大会审议，符合相关的法律法规及交易所规则的规定。

综上，保荐人对公司本次首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销募集资金专户的事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于易点天下网络科技股份有限公司首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补流及注销募集资金专户事项的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

李亦中

杨 腾

中信证券股份有限公司

年 月 日