

深圳市佳创视讯技术股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环审字(2025)0600056号



关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司前次募集资金 使用情况的鉴证报告

众环专字(2025)0600056 号

深圳市佳创视讯技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“佳创视讯”）截至 2025 年 3 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是佳创视讯董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的深圳市佳创视讯技术股份有限公司截至 2025 年 3 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》已经按照《监管规则适用指引——发行类第 7 号》编制，在所有重大方面如实反映了深圳市佳创视讯技术股份有限公司截至 2025 年 3 月 31 日止的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供深圳市佳创视讯技术股份有限公司申请向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为深圳市佳创视讯技术股份有限公司申请向特定对象发行股票时的必备文件，随其他申报材料一起上报。

（此页无正文，本鉴证报告仅供深圳市佳创视讯技术股份有限公司申请向特定对象发行

股票时使用，不得用作任何其他用途。)

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

汤家俊

中国注册会计师：_____

叶婷

中国·武汉

2025年4月22日

深圳市佳创视讯技术股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第7号》，深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“佳创视讯”），编制了截至2025年3月31日止前次募集资金使用情况的报告。

截至2025年3月31日，公司未满五个会计年度的募集资金共计1次，即：2021年向特定对象发行股票。

一、前次募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

根据中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2878号文《关于同意深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司向特定对象发行A股股票17,757,518股，每股发行价格为人民币5.32元，募集资金总额为人民币94,469,995.76元，扣除与本次发行有关费用4,137,507.06元（不含增值税），实际募集资金净额为90,332,488.70元。上述募集资金情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具众环验字（2023）0600002号《验资报告》。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2025年3月31日，本公司募集资金存储余额情况如下：

单位：万元				
银行名称	账号	初始存放余额 (注)	截止日存 储余额	备注
兴业银行股份有限公司 深圳宝安支行	337060100100522419	9,197.00		已销 户

注：本次募集资金总额为人民币9,447.00万元，扣除与本次发行有关费用413.75万元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币9,033.25万元。与初始存入金额差异163.75万元，系尚待置换募集资金到账前用自筹资金预先支付的发行费用。

二、前次募集资金实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照情况

截至2025年3月31日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件1“前次募集资金

使用情况对照表”。

（二）前次募集资金变更情况

1、关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的原因

2019 年，工信部、广播电视总局和中央广播电视总台印发了《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022 年）》，通知要求按照“4K 先行、兼顾 8K”的总体技术路线，大力推进超高清视频产业的发展和在文教娱乐、安防监控、医疗健康、智能交通、工业制造等领域的应用，争取在 2022 年实现我国超高清视频产业总体规模超过 4 万亿元的目标。2020 年 3 月，发改委、工信部发布《关于组织实施 2020 年新型基础设施建设工程（宽带网络和 5G 领域）的通知》，提出要建设 5G+4K/8K 超高清制播系统设施，完善 5G 超高清业务传输网络等基础设施体系，开展便携式 5G+4K/8K 直播编码总体方案设计，促进 5G 超高清设备规模商用。基于此，公司于 2021 年度开始筹划建设面向 5G 应用的超高清视频云平台（一期），从而提供超高清视频和 VR 视频直播内容的采集、存储、分发、终端呈现等功能，可以销售 PaaS 能力给运营商发展应用端客户获取服务分成，也可以联合运营商共同为客户提供基于 SaaS 模式的公有云和私有云服务，以及端云一体直播产品。与联通在线于 2021 年 9 月签署《畅视直播项目会议纪要》，就中国联通在全国各省、直辖市分公司就项目一所涉超高清视频云平台建设进行落地合作。与中国广电峨眉山分公司等合作方签署了相关合同且已产生了一定的收入。

2023 年后，人们重新回到线下消费场景，如实体店购物、餐饮和娱乐场所消费、集中旅游等。企业对线上直播服务的需求也从个性化、精细化向性价比转变，主要寻求功能简单、免费的平台通用化替代类服务，放弃选用需要付费使用的专业超高清视频云支持的企业直播类服务。开展此类业务的电信运营商、互联网运营商对高清视频云平台的投资有所放缓，或者进入观望阶段，公司在中国联通以及中国联通以外运营商拓展合作落地情况未能达到预期。下游市场需求及客户拓展情况不及预期导致公司募投项目投资进度较慢。

除上述变化外，公司基于苹果公司领先的 MR 设备 VisionPro 研制的“大空间项目”内容已于 2024 年 7 月正式上线运营，采取了线下实体店经营模式，该项目在实施过程中就引发了市场关注，是该领域领先地位的户外大空间内容运营项目。该项目目前亟需投入更多资金以支持首店项目的营销推广及后续在其它城市如西安秦兵马俑博物馆 MR 大空间项目、深圳工业展览馆 MR 大空间项目等地区开设新店以及研制新内容所需费用；上述项目前期所需资金均为非资本化的费用支出，且开设新店从店址选定到方案设计、内容开发或购买再到装修开业，周期在一年至一年半，建设期较长。如果通过变更募投项目实施“MR 大空间

项目”需要额外的时间和资源来规划、审批和执行，资金投入计划也难以满足当前阶段大空间运营业务及其近期扩张所需资金，可能错过该业务的快速发展机会。

基于上述情况，为提高募集资金使用效率，经审慎研究，公司决定终止“面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）”，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。截至 2025 年 2 月 13 日，公司已将募集资金专项账户剩余募集资金及利息合计 6,457.43 万元（含募集资金专户累计产生的利息收入、现金管理收益、扣减手续费净额）全部划转至公司一般结算账户，并完成了募集资金专户的注销手续。公司与保荐机构及相关银行签署的募集资金监管协议相应终止。

2、关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金履行的程序

本次变更事宜经公司 2025 年 1 月 7 日召开第六届董事会第九次会议、2025 年第一次独立董事专门会议、第六届监事会第八次会议审议通过，并经公司 2025 年 1 月 23 日召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

单位：万元

投资项目	项目总投资	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	差异原因
面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）	6,613.00	6,613.00	292.64	-6,320.36	注
补充流动资金	2,834.00	2,420.25	8,877.68	6,457.43	
合计	9,447.00	9,033.25	9,170.32	137.07	

注：公司于 2025 年 1 月 7 日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议及 2025 年第一次临时股东大会决议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于当前市场环境及公司向特定对象发行股票募集资金投资项目的实施进展情况，为提高募集资金使用效率，经审慎研究，同意对“面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）”进行终止，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。截至 2025 年 2 月 13 日，公司已将募集资金专项账户剩余募集资金及利息合计 6,457.43 万元（含募集资金专户累计产生的利息收入、现金管理收益、扣减手续费净额）全部划转至公司一般结算账户，并完成了募集资金专户的注销手续。

（四）已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

公司于 2023 年 2 月 20 日召开的第五届董事会第二十二次会议以及第五届监事会第十七次会议审议通过了《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的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金共计 277.88 万元。独立董事和保荐机构出具了核查意见，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资情况进行了专项审核，并出具了《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（众环专字（2023）0600006 号）。截至 2025 年 3 月 31 日，上述募集资金已置换完毕。

（五）临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

1、闲置募集资金进行现金管理

公司于 2023 年 2 月 20 日召开的第五届董事会第二十二次会议以及第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司可以使用额度不超过 6,000.00 万元闲置募集资金进行现金管理，有效期为本次会议通过之日起 12 个月内。在上述额度和有效期内，资金可循环滚动使用，闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。

公司于 2023 年 3 月 9 日召开的第五届董事会第二十三次会议以及第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整使用闲置募集资金进行现金管理额度和期限的议案》，同意公司将闲置募集资金用于现金管理额度调整为不超过 2,000 万元，有效期为本次会议通过之日起 12 个月内。2024 年 3 月 8 日，用于现金管理的募集资金 2,000 万元及收益均已全部划至募集资金专用账户。

公司于 2024 年 3 月 11 日召开的第六届董事会第五次会议以及第六届监事会第四次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司可以使用额度不超过 1,500.00 万元闲置募集资金进行现金管理，有效期为本次会议通过之日起 12 个月内。在上述额度和有效期内，资金可循环滚动使用，闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。截至 2025 年 3 月 31 日，公司使用募集资金进行现金管理尚未到期的金额为人民币 0.00 万元。

2、闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2023 年 3 月 9 日召开的第五届董事会第二十三次会议以及第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用暂时闲置的不超过 4,000.00 万元募集资金临时性补充日常经营所需的流动资金，有效期为本次董

事会决议通过之日起 12 个月内，到期前归还至募集资金专户。2024 年 3 月 8 日，用于临时补充流动资金的募集资金 4,000 万元归还至公司募集资金专用账户。

公司于 2024 年 3 月 11 日召开的第六届董事会第五次会议以及第六届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用暂时闲置的不超过 4,000.00 万元募集资金临时性补充日常经营所需的流动资金，有效期为本次董事会决议次日起 12 个月内，到期前归还至募集资金专户。2025 年 1 月 22 日，用于临时补充流动资金的募集资金 4,000 万元归还至公司募集资金专用账户。

（六）前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

截至 2025 年 3 月 31 日，前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件 2 “前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（七）以资产认购股份的情况

不适用。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

四、结论

董事会认为，本公司按前次募集说明书披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

深圳市佳创视讯技术股份有限公司董事会

2025 年 4 月 22 日

附表 1

募集资金使用情况对照表

金额单位：万元

募集资金总额：（注 1）			9,033.25			已累计使用募集资金总额：		9,170.32		
						各年度使用募集资金金额：				
变更用途的募集资金总额（注 2）：			6,320.36			其中：2023 年度		3,008.46		
						2024 年度		7.68		
变更用途的募集资金总额比例：			69.97%			2025 年 1-3 月		6,154.18		
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）	面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）	6,613.00	6,613.00	292.64	6,613.00	6,613.00	292.64	-6,320.36	已终止
2	补充流动资金	补充流动资金	2,834.00	2,420.25	8,877.68	2,834.00	2,420.25	8,877.68	6,457.43	不适用
合计			9,447.00	9,033.25	9,170.32	9,447.00	9,033.25	9,170.32	137.07	

注 1：募集资金总额为人民币 9,447.00 万元，扣除与本次发行有关费用 413.75 万元（不含增值税），实际募集资金净额为 9,033.25 万元；

注 2：截至 2025 年 2 月 13 日，公司已将募集资金专项账户剩余募集资金及利息合计 6,457.43 万元（含募集资金专户累计产生的利息收入、现金管理收益、扣减手续费净额）全部划转至公司一般结算账户，并完成了募集资金专户的注销手续。

附表 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益（收入）	最近三年一期实际效益（收入）				截止日累计实现效益（收入）	是否达到预计效益
序号	项目名称			2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年 1-3 月		
1	面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）	不适用	第一年 2,519 万元，第二年 5,038 万元，第三年 8, 271 万元，第四年 9,530 万元,第五年 10,958 万元,第六年 12,595 万元,第七年 14,484 万元,第八年 16,667 万元			2.36		2.36	否（注）
2	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计						2.36		2.36	

注：面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）未达预计效应的原因详见本报告“二、前次募集资金实际使用情况”之“（二）前次募集资金变更情况”之“1、关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的原因”。