

开源证券股份有限公司

关于广东熊猫文旅发展股份有限公司

2024年度募集资金存放及使用情况的专项核查报告

开源证券股份有限公司（以下简称：开源证券）作为广东熊猫文旅发展股份有限公司（以下简称“熊猫文旅”或“公司”）的持续督导券商，根据《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》（以下简称“《股票发行问题解答（三）》”）等相关法律、法规和规范性文件的规定，对熊猫文旅2024年度募集资金的存放及使用情况进行了专项核查，现将本次专项核查情况汇报如下：

一、募集资金基本情况

2023年10月12日，公司召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第七次会议审议通过《关于〈广东熊猫文旅发展股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，并于2023年10月28日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过本次发行议案。本次股票发行价格为1.2元/股，实际发行19,200,000股，共募集资金23,040,000元。本次发行对象为深圳高申资产管理有限公司-高申德伦私募证券投资基金、上海远翰私募基金管理有限公司-远翰8号私募证券投资基金和阙海辉，共计3名投资者。

2024年1月12日，全国中小企业股份转让公司出具了《关于同意广东熊猫文旅发展股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2024〕78号）。

2024年5月10日,永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的永证验字(2024)第210010号《验资报告》,公司本次定向发行募集资金23,040,000.00元,均由发行对象以现金方式认购,不涉及非现金资产认购的情形。

2024年6月14日,公司披露《广东熊猫文旅发展股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》(2024-021),并完成在中国登记结算股份有限公司的股票登记业务。该次定向发行新增股份于2024年6月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金制度建立情况

公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)》等有关法律法规的规定,结合公司实际情况,公司于2023年10月12日召开第二届董事会第十四次会议和2023年10月28日召开2023年第四次临时股东大会,审议并通过了《关于<广东熊猫文旅发展股份有限公司募集资金管理制度>的议案》,规定公司对募集资金实行专户存储,在使用募集资金时,严格按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续,以保证专款专用。

(二) 募集资金专户存储与管理情况

公司对本次发行的募集资金进行专户管理,账户信息如下:

户名: 广东熊猫文旅发展股份有限公司

开户银行: 中国银行股份有限公司中山小榄洪联支行

账户号: 735478146319

2024年5月8日,公司与主办券商开源证券、中国银行股份有限公司中山小榄支行签订《募集资金三方监管协议》(以下简称“《三方监管协议》”)。

本次定向发行的募集资金专户的开户行为中国银行股份有限公司中山小榄洪联支行，《募集资金三方监管协议》由中国银行股份有限公司中山小榄洪联支行履行，但中国银行股份有限公司中山小榄洪联支行没有对外签署协议的权利，因此《募集资金三方监管协议》由对中国银行股份有限公司中山小榄洪联支行具有管辖权的中国银行股份有限公司中山小榄支行签署。三方监管协议符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》和《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等业务规则的规定。

经核查，公司募集资金均存放于所开立的募集资金专项账户，公司的募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情形，也未发生提前使用募集资金的情形。

三、募集资金实际使用情况

（一）募集资金的实际使用情况

本次股票定向发行募集资金用途是用于支持旅游业务、扩充经营团队、开拓文创业务。截至2024年12月31日，公司募集资金使用及结余情况如下：

单位：元

一、募集资金总额（元）	23,040,000.00
加：2024年度利息收入	11,404.38
募集资金可使用金额	23,051,404.38
二、截至2024年12月31日，募集资金使用金额（元）	17,119,267.01
减：1、开拓文创业务	13,365,719.29
2、支持旅游业务	3,000,000.00
3、扩充旅游团队	753,185.45
4、手续费	362.27
合计	17,119,267.01
三、截至2024年12月31日，尚未使用的募集资金金额（元）	5,932,137.37

（二）募集资金用途变更情况

报告期内公司不存在变更募集资金用途的情况。

（三）募集资金置换情况

报告期内公司不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的的情形。

（四）闲置募集资金现金管理情况

报告期内公司不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形。

四、募集资金使用及披露中存在的问题及整改情况

2024年6月，公司完成2023年第一次股票定向发行。本次股票发行募集资金中2,304.00万元用于补充流动资金，其中300.00万元用于支持旅游业务，204.00万元用于扩充经营团队，1,800.00万元用于开拓文创业务。2024年4月，公司在募集资金到位后，将其中用于扩充经营团队合计金额753,185.45元，从募集资金专户（开户银行：中国银行股份有限公司中山小榄洪联支行，银行账号：735478146319）转向一般户（开户银行：广州银行股份有限公司越秀支行，银行账号：800269999802013）。

主办券商已督促并要求挂牌公司董事、监事、高级管理人员等相关人员认真学习《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号——募集资金管理》等相关规则和文件，理解募集资金专户管理的规则用意，严格按照相关规则和文件指引使用募集资金。

五、主办券商的结论性意见

经核查，主办券商认为：熊猫文旅除存在将募集资金从监管专户转入一般户的情形外，2024年度募集资金存放与实际使用均符合《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号——募集资金管理》等有关法律、法规和规范

性文件的规定，不存在损害公众公司及其股东利益的情形。

（以下无正文）

（本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于广东熊猫文旅发展股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之盖章页）

开源证券股份有限公司

2025年4月28日