

募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2019) 010729 号

武汉当代明诚文化股份有限公司:

我们接受贵公司委托,对后附的武汉当代明诚文化股份有限公司(以下简称:“贵公司”)董事会编制的截至2018年12月31日止的《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了专项鉴证。

贵公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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》和上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等有关规定的要求编制募集资金存放与实际使用情况的专项报告,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。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况的专项报告发表鉴证意见。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》准则的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司董事会编制的截至2018年12月31日止的《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面已经按照中国证券监督管理委员会《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》和上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等有关规定编制,反映了贵公司2018年度募集资金存放与实际使用情况。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师

2019年4月11日

武汉当代明诚文化股份有限公司
关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告
（2018 年度）

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

1、2015 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的募集资金（以下简称“2015 年非公开发行股票募集资金”）情况

经 2015 年 1 月 28 日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]137 号文核准，本公司于 2015 年 2 月 17 日非公开发行不超过人民币普通股 59,574,461 股，其中，核准本公司向游建鸣等 15 位股东发行 44,680,844 股股份购买相关资产，核准本公司非公开发行 14,893,617 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 11.75 元，募集资金总额为人民币 175,000,000.00 元，扣除上市发行费用共计人民币 19,011,920.26 元，实际募集资金净额为人民币 155,988,079.74 元。上述募集资金已于 2015 年 2 月 10 日全部到位，并经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 2 月 10 日出具众环验字（2015）010008 号验资报告。

2、2016 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的募集资金（以下简称“2016 年非公开发行股票募集资金”）情况

经 2015 年 12 月 30 日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3172 号文核准，本公司于 2016 年 1 月 27 日非公开发行不超过人民币普通股 79,572,632 股，其中，核准公司向蒋立章等 4 位股东发行 49,662,367 股股份购买相关资产，核准公司非公开发行不超过 29,910,265 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 20.06 元，募集资金总额为人民币 600,000,000.00 元，扣除上市发行费用共计人民币 24,852,782.66 元，实际募集资金净额为人民币 575,147,217.34 元。上述募集资金已于 2016 年 1 月 27 日全部到位，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2016 年 1 月 27 日出具瑞华验字（2016）33090004 号验资报告。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1、2015 年非公开发行股票募集资金

时 间	金额（元）
2015 年 2 月 10 日募集资金总额	175,000,000.00
减：发行费用	19,011,920.26
2015 年 2 月 10 日实际募集资金净额	155,988,079.74
加：以前年度利息收入	5,096.34
减：以前年度已使用金额	155,990,400.00
截至 2016 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	2,776.08
加：本年度利息收入及账户管理费	-412.16
减：本年度已使用金额	
截至 2017 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	2,363.92
加：本年度利息收入及账户管理费	-174.16
减：本年度已使用金额	
减：永久补充流动资金	2,189.76
截至 2018 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	0.00

2、2016 年非公开发行股票募集资金

时 间	金额（元）
2016 年 1 月 27 日募集资金总额	600,000,000.00
减：发行费用	24,852,782.66
2016 年 1 月 27 日实际募集资金净额	575,147,217.34
加：以前年度利息收入	3,592,242.41
加：尚未支付发行费用	2,802,782.66
减：以前年度已使用金额	553,025,200.00
截至 2016 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	28,517,042.41
加：本年度利息收入及账户管理费	403,304.10
减：本年度已使用金额	5,570,817.34
截至 2017 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	23,349,529.17
加：本年度利息收入及账户管理费	237,913.08
加：临时性补充流动资金返还	100,000,000.00

时 间	金 额（元）
减：本年度已使用金额	120,774,137.80
减：支付前期发行费用	2,500,000.00
减：永久补充流动资金	313,304.45
截至 2018 年 12 月 31 日止募集资金专户余额	0.00

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理制度的制定和执行情况

本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《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》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规的要求，制定了《武汉当代明诚文化股份有限公司募集资金管理办法》。

根据本公司的募集资金管理制度，本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划或本公司预算范围内，由项目管理部门提出申请，财务部门核实、总经理审核、董事长签批，项目实施单位执行。募集资金使用情况由本公司审计部门进行日常监督。财务部门定期对募集资金使用情况进行检查，并将检查情况报告董事会、监事会。

（二）募集资金在专项账户的存放情况

1、2015 年非公开发行股票募集资金

经本公司第七届董事会第六次会议审议通过，本公司在兴业银行武汉分行开设了 1 个募集资金存放专项账户。截至 2018 年 12 月 31 日止，募集资金存放专项账户储存情况如下：

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
兴业银行武汉分行营业部	416010100101291350	161,000,000.00	0.00	2018 年 10 月 23 日销户
合 计		161,000,000.00	0.00	

2、2016 年非公开发行股票募集资金

经本公司第七届董事会第十二次会议审议通过，本公司在汉口银行江夏支行、平安银行武汉分行营业部分别开设了 1 个募集资金存放专项账户。截至 2018 年 12 月 31 日止，募集

资金存放专项账户的余额如下：

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
汉口银行江夏支行	524011000052120	300,000,000.00	0.00	2018 年 10 月 16 日销户
平安银行武汉分行营业部	11014953078008	284,500,000.00	0.00	2018 年 10 月 16 日销户
合 计		584,500,000.00	0.00	

注：本次向特定投资者非公开发行股票的募集资金的初始存放时间为募集资金到位时间 2016 年 1 月 27 日，初始存放金额为 584,500,000.00 元，比实际募集资金净额 575,147,217.34 元多 9,352,782.66 元，系应付未付的上市发行费用。截止 2018 年 12 月 31 日，上述募集资金专户已支付 9,050,000.00 元上市发行费用。

（三）募集资金三方监管情况

1、2015 年非公开发行股票募集资金

本公司开设了专门的银行专项账户对募集资金存储，并于 2015 年 2 月 10 日与保荐机构天风证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司武汉分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。

2、2016 年非公开发行股票募集资金

本公司开设了专门的银行专项账户对募集资金存储，并于 2016 年 1 月 27 日与保荐机构天风证券股份有限公司、国金证券股份有限公司、平安银行股份有限公司武汉分行签订了《募集资金四方监管协议》，与天风证券股份有限公司、国金证券股份有限公司、汉口银行股份有限公司江夏支行签订了《募集资金四方监管协议》。对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。

三、本年度募集资金的实际使用情况

2015 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额				15,598.81		本年度投入募集资金总额					0.00	
变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额					15,599.04	
变更用途的募集资金总额比例				0.00%								
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度（%）(4)=(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
收购强视传媒100%股权		12,500.00		12,500.00		12,500.00		100.00%	完成	13,712.22	是	否
补充目标公司（强视传媒）营运资金		5,000.00		3,098.81		3,099.04	0.23	100.01%	完成	不适用		
合计		17,500.00		15,598.81		15,599.04	0.23	100.00%				
未达到计划进度原因（分具体募投项目）					不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					不适用							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用							
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况					报告期内，本公司不存在将闲置募集资金用于其他用途的情况							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况					报告期内，本公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况							
募集资金结余的金额及形成原因					募集资金已按计划使用完毕，募集资金产生利息收入按规定全部转至基本账户，募集资金帐户销户停用。							
募集资金其他使用情况					报告期内，本公司不存在募集资金其他使用情况							

2016 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额				57,514.72		本年度投入募集资金总额					12,077.41	
变更用途的募集资金总额				10,000.00		已累计投入募集资金总额					57,937.01	
变更用途的募集资金总额比例				17.39%								
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)=(2)-(1)	截至期末投入进度（%） (4)=(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
收购苏州双刃剑 100%股权		1,100.00	1,100.00	1,100.00	0.00	1,100.00		100%	完成	12,141.53	是	否
苏州双刃剑项目建设		28,000.00	18,000.00	18,000.00	11,655.00	17,999.88	-0.12	100%	不适用	2,664.73	不适用	
强视传媒投拍影视作品		30,000.00	40,000.00	37,514.72	0.00	37,514.72		100%	不适用	2,310.39	不适用	
补充上市公司流动资金		900.00	900.00	900.00	422.41	1,322.41	422.41	146.93%	完成	不适用	不适用	
合 计		60,000.00	60,000.00	57,514.72	12,077.41	57,937.01	422.29	100.37%	完成	不适用	不适用	
未达到计划进度原因（分具体募投项目）					无							
项目可行性发生重大变化的情况说明					项目可行性未发生重大变化							

募集资金投资项目先期投入及置换情况	2016 年 5 月 20 日，公司第七届董事会第二十三次会议审议通过以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金议案，本次使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金为 4,006.24 万元，该事项业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具众环专字（2016）011010 号鉴证报告。详见公司公告临 2016-062 号。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2017 年 6 月 14 日，经本公司第八届董事会第二十一次会议审议通过使用部分募集资金临时补充流动资金的议案，本次使用部分募集资金临时补充流动资金总额不超过 1 亿元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。详见公司公告临 2017-070 号。2018 年 6 月 13 日，已归还 1 亿元。
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	报告期内，本公司不存在将闲置募集资金用于其他用途的情况
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	报告期内，本公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况
募集资金结余的金额及形成原因	募集资金已按计划使用完毕，募集资金产生利息收入按规定全部转至基本账户，募集资金账户销户停用。
募集资金其他使用情况	报告期内，本公司不存在募集资金其他使用情况

四、变更募投项目的资金使用情况

2016 年非公开发行股票募集资金

2016 年 9 月 22 日，公司召开第八届董事会第四次会议及第八届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募投项目“强视传媒（为强视传媒有限公司的简称，以下均采用该简称）投拍影视作品”中的电视剧《黎明 1949》 变更为“强视传媒投拍影视作品”中的电视剧《警花与警犬之再上征程》，“强视传媒投拍影视作品”募投项目的募集资金投资总额不变。独立董事和保荐机构对上述变更募集资金投资项目事项发表了同意意见。2016 年 10 月 10 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》。

2016 年 10 月 30 日，公司召开第八届董事会第七次会议及第八届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募投项目“强视传媒投拍影视作品”中的电视剧《爸爸的小情人》 变更为“强视传媒投拍影视作品”中的电视剧《失忆之城》，“强视传媒投拍影视作品”募投项目的募集资金投资总额不变。独立董事和保荐机构对上述变更募集资金投资项目事项发表了同意意见。2016 年 11 月 15 日，公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》。

2017 年 4 月 15 日，公司召开第八次董事会第十六次会议和第八届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募投项目“苏州双刃剑项目建设”中的体育赛事运营；“强视传媒投拍影视作品”中的电视剧《上世纪爱情》、电影《人鱼大叔》，变更为“强视传媒投拍影视作品”中的电视剧《小重逢》、电影《阿修罗》，公司募投项目总金额不变，其中：1、“苏州双刃剑项目建设” 募集资金可使用额度由 28,000 万元调减为 18,000 万元，减少的募集资金将用于增加“强视传媒投拍影视作品”募集资金可使用额度； 2、“强视传媒投拍影视作品” 募集资金可使用额度由 30,000 万元增加到 40,000 万元，其中的电视剧募集资金可使用额度由 25,000 万元增加到 35,000 万元，电影募集资金可使用额度不变。独立董事和保荐机构对上述变更募集资金投资项目事项发表了同意意见。2017 年 5 月 4 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》。

2017 年 10 月 18 日，公司召开第八次董事会第二十九次会议和第八届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募投项目“苏州双刃剑项目建设”中的“体育技术研发中心”、“体育旅游”、“体育版权及视频” 变更为“苏州双刃剑项目建设”中的“独家销售代理”，“苏州双刃剑项目建设”募投项目的募集资金投资总额不变，其中：1、体育经纪募投项目金额由 5,000 万元调减至 344.88 万元；2、体育产业大数据平台、体育技术研发中心、体育旅游项目不再以募集资金实施，变更为独家销售代理项目，独家销售代理项目投资金额为 11,655.12 万元。独立董事和保荐机构对上述变更募集资金投资项目事项发表了同意意见。2017 年 11 月 4 日，公司 2017 年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目的议案》。

2016 年非公开发行股票募集资金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	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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
新金粉世家	新金粉世家	35,000.00	35,000.00	0.00	478.00	95.76%	未达到	不适用	不适用	否
新龙门客栈	新龙门客栈			0.00	18,389.31		已达到	不适用	不适用	否
大清相国	大清相国			0.00	436.00		未达到	不适用	不适用	否
失忆之城	爸爸的小情人			0.00	4,200.00		已达到	2,310.39	是	否
小重逢	上世纪爱情			0.00	1,200.00		未达到	不适用	不适用	否
世代枪王	世代枪王			0.00	262.13		未达到	不适用	不适用	否
爱人同志	爱人同志			0.00	5,129.28		已达到	不适用	不适用	否
警花与警犬之再上征程	黎明 1949			0.00	3,420.00		未达到	不适用	不适用	否
合计	--	35,000.00	35,000.00	0.00	33,514.72	95.76%				
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目)				1、外部市场环境发生变化，观众对影视作品题材、风格、演员等喜好有所改变 2、原募集资金投资项目中的相关剧目在筹备过程中剧本改编、主创洽谈等方面工作推进缓慢，且在可预见的短期内，前述工作仍无法顺利完成；基于上述原因可能会导致相关影视作品无法按计划拍摄完成或发行后难以达到预期收益。因此公司决定终止上述部分募投剧目的筹备及拍摄工作，并将相关具体募投剧目作相应调整。上述工作实施后，公司前次募集资金用途并未改变。						
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)				不适用						

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用						
阿修罗	人鱼大叔	5,000.00	5,000.00	4,000.00	4,000.00	80.00%	未达到	不适用	不适用	否
我的爱如此麻辣	我的爱如此麻辣			0.00	0.00		未达到	不适用	不适用	否
金粉世家	金粉世家			0.00	0.00		未达到	不适用	不适用	否
合计		5,000.00	5,000.00	4,000.00	4,000.00	80.00%				
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目)				1、外部市场环境发生变化，观众对影视作品题材、风格、演员等喜好有所改变 2、原募集资金投资项目中的相关剧目在筹备过程中剧本改编、主创洽谈等方面工作推进缓慢，且在可预见的短期内，前述工作仍无法顺利完成； 3、近期国家相关部门对于影视剧拍摄、制作等相关政策进行了调整。						
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)				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						
体育经纪	体育经纪	344.88	344.88		344.88	100%	已达到	不适用	不适用	否
体育版权及视频	体育版权及视频	6,000.00	6,000.00	.	6,000.00	100%	已达到	不适用	不适用	否
独家销售代理	体育产业大数据平台	11,655.12	11,655.00	-0.12	11,655.00	100%	已达到	2,664.73	是	否
	体育技术研发中心									
	体育旅游									

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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
合计		18,000.00	17,999.88	-0.12	17,999.88					
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目)				1、国内体育市场政策面发生变化：2017 年 8 月，国务院办公厅转发国家发展改革委、商务部、人民银行、外交部 《关于进一步引导和规范境外投资方向的指导意见》，要求限制对房地产、酒店、影城、娱乐业、体育俱乐部等领域的境外投资。2017 年初，中国足球协会也对近期的引援热潮作出限制。最新要求为每场比赛 累计上场外援最多三人；上场外援不再对亚洲外援和非亚洲外援进行限制；在中超 和中甲报名的 18 人名单中，必须有两名 U23 以下球员，其中必须有一人为首发。在此背景下，国内对于体育经纪、体育赛事、体育领域投资的热情出现明显消退，体育营销的价值出现一定调整，市场转而健康有序的发展。此时，对原有投资方向做出调整是出于主动适应政策，规避风险的需要。 2、体育研发市场培育尚需时间：2015 年以来，随着国家对体育领域的重视，国内体育产品开始注重研发。不过目前为止，依然停留在以外观设计、舒适度的层面上，对于产品技术与市场规模相 结合的商业模式没有突破。市场培育尚需时间。 3、苏州双刃剑已经以自有资金进行投入；结合目前政策和市场方面的情况，体育产业大数据平台、体育经纪、体育技术 研发中心、体育旅游需要较长培育以及建设期，收益期也相对较长。为了提高募集资金使用效率和投资收益率，苏州双刃剑决定以自有资金对前述项目进行运作，同时加强人才储备，等待政策和市场等外在因素进一步明朗后加大投入。						
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)				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						

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

1、2015 年非公开发行股票募集资金

经核查，国金证券股份有限公司认为：当代明诚严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金具体使用情况与已披露的情况一致，募集资金的使用均履行了相应的批准程序，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。

2、2016 年非公开发行股票募集资金

经核查，国金证券股份有限公司认为：当代明诚严格执行募集资金专户存储制度，有效执行四方监管协议，截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金具体使用情况与已披露的情况一致，募集资金的使用均履行了相应的批准程序，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。

本公司董事会保证上述报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

武汉当代明诚文化股份有限公司董事会

2019 年 4 月 11 日