

关于 Super Sports Media Inc 备考盈利预测实现情况的专项审核报告

众环专字(2019)010858号

武汉当代明诚文化股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的武汉当代明诚文化股份有限公司(以下简称“当代明诚”)编制的《关于 Super Sports Media Inc 2018 年度备考盈利预测实现情况的专项说明》进行了专项审核。

当代明诚公司的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定,编制《关于 Super Sports Media Inc 2018 年度备考盈利预测实现情况的专项说明》,并保证其真实性、完整性和准确性,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。我们的责任是在实施审核工作的基础上,对《关于 Super Sports Media Inc 2018 年度备考盈利预测实现情况的专项说明》发表审核意见。

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》的规定执行了审核工作,该准则要求我们遵守职业道德守则,计划和实施审核工作以对《关于 Super Sports Media Inc 2018 年度备考盈利预测实现情况的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,当代明诚编制的《关于 Super Sports Media Inc 2018 年度备考盈利预测实现情况的专项说明》按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制,在所有重大方面公允反映了备考盈利预测数与备考盈利实现数的差异情况。

本审核报告仅供武汉当代明诚文化股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股份申请文件之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国

武汉

2019年4月16日

武汉当代明诚文化股份有限公司

关于 Super Sports Media Inc

2018 年度备考盈利预测实现情况的专项说明

按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，武汉当代明诚文化股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了《关于 Super Sports Media Inc 2018 年度备考盈利预测实现情况的专项说明》。本专项说明仅供本公司向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股份申请文件之用途使用，不得用作任何其他目的。

一、标的公司的基本情况

Super Sports Media Inc（以下简称“新英体育”）系一家由 Easy Excel Limited 于 2010 年 8 月 2 日在英属开曼群岛注册成立的股份有限公司，于初始成立时公司实际发行 100 万股股份，股本 1 万美元。

新英体育属于体育传媒行业，主要经营体育赛事播映权许可；版权贸易；组织体育活动（比赛除外）；体育用品的技术开发；服装鞋帽、体育器械的批发；经济信息查询；设计、制作、代理、发布广告。

二、备考盈利预测实现情况的编制基础

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，新英体育于 2018 年 11 月 23 日，按照重组交割前组织架构，将北京新爱体育传媒科技有限公司纳入盈利预测范围，编制了《Super Sports Media Inc 2018-2019 年度盈利预测报告》。为保证与前述盈利预测范围一致，本公司按照重组交割前组织架构，编制新英体育 2018 年度备考盈利预测的实现情况的专项说明。

三、非公开发行股份方案的基本情况

（1）本次非公开发行股份方案

2019 年 3 月 28 日，本公司第八届董事会第六十四次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案（四次修订稿）的议案》。本公司拟非公开发行不超过 97,436,437 股，拟募集资金总额不超过 187,000.00 万元。其中，当代集团认购金额不超过 74,800.00 万元，李建光认购金额不超过 51,425.00 万元，喻凌霄认购金额不超过 42,075.00 万元，李红欣认购

金额不超过 18,700.00 万元。最终发行数量与募集资金金额由董事会根据股东大会的授权、中国证监会相关规定及实际发行情况与本次发行的主承销商协商最终确定。募集资金在扣除发行费用后的募集资金净额，计划全部用于对公司前期先行投入的自筹资金予以置换。

（2）标的资产过户情况

2017 年 7 月 12 日，公司召开第八届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司重大资产购买（预案）及其摘要的议案》等与本次重大资产购买事项相关的议案。2017 年 12 月 28 日，公司召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司重大资产购买（草案）及其摘要的议案》等与本次重大资产购买事项相关的议案，并提交公司股东大会审议。2018 年 1 月 19 日，公司召开 2018 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产购买（草案）及其摘要的议案》等与本次重大资产购买事项相关的议案。2018 年 8 月 31 日，本次收购交易双方完成股权交割。

（3）本次非公开发行股票相关事项已履行以及将履行的审核程序

2017 年 9 月 22 日，本公司第八届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；

2018 年 6 月 3 日，经本公司第八届董事会第四十四次会议审议、并经 2018 年度第五次临时股东大会表决通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》；

2018 年 8 月 2 日，本公司第八届董事会第四十六次会议审议、并经 2018 年度第六次临时股东大会表决通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》，同意本公司公司向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票；

2018 年 8 月 23 日，本公司第八届董事会第四十九次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案（二次修订稿）的议案》；

2019 年 3 月 13 日，本公司第八届董事会第六十三次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案（三次修订稿）的议案》；

2019 年 3 月 28 日，本公司第八届董事会第六十四次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案（四次修订稿）的议案》；

本次非公开发行股票方案尚需中国证监会的核准后方可实施。

四、备考盈利预测及其实现情况

单位：万元

项 目	行次	归属于母公司所有者的净利润
实际实现数	1	-14,519.17
盈利预测数	2	-16,011.01
差额	3=1-2	1,491.84

注：新英体育 2018 年度已完成盈利预测所约定的盈利目标。

武汉当代明诚文化股份有限公司

2019 年 4 月 16 日