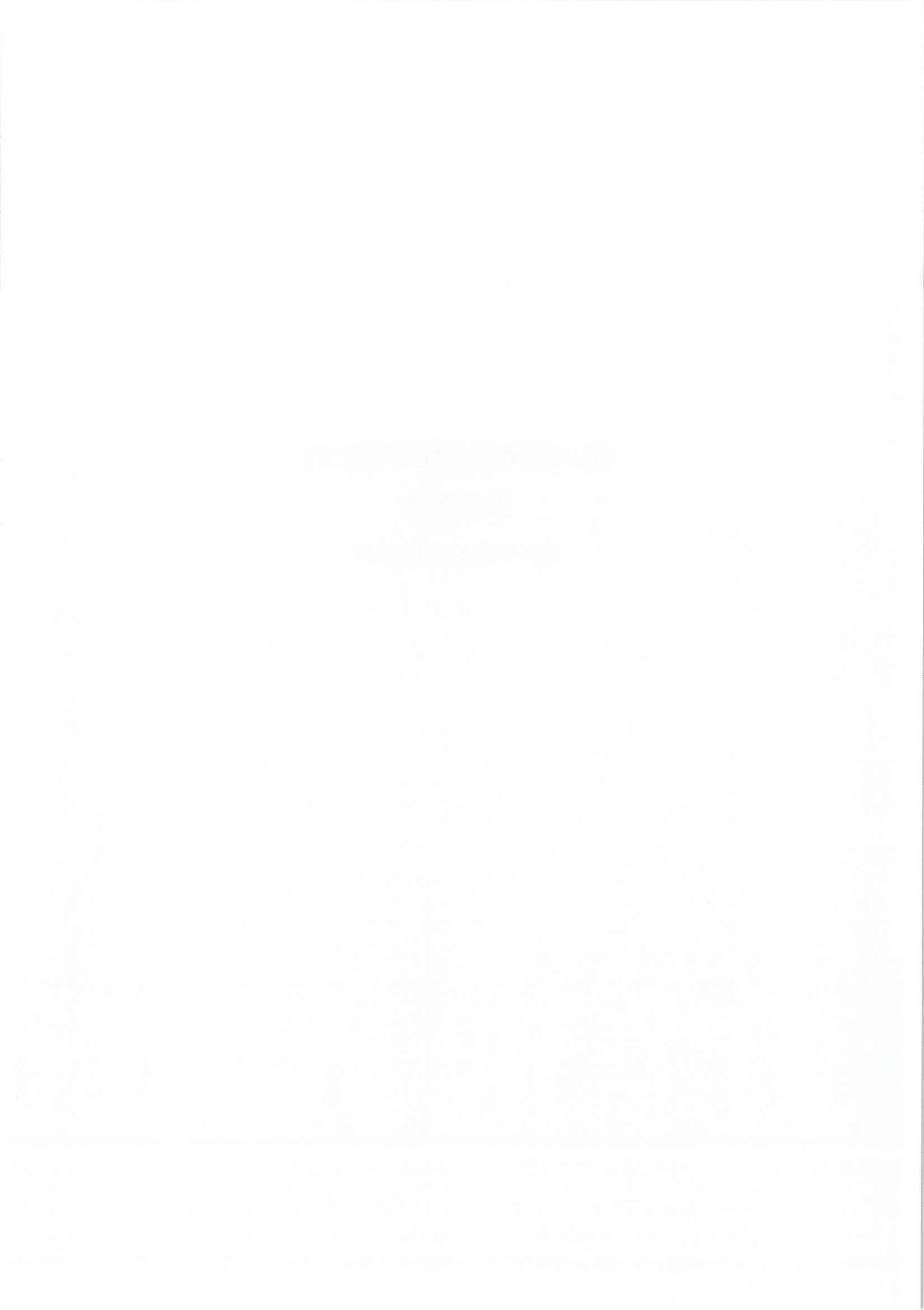


前次募集资金使用情况的
鉴证报告

众环专字[2020]011001号





前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字（2020）011001 号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对贵公司董事会编制的武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司截至2020年6月30日止的前次募集资金使用情况报告（以下简称“前次募集资金使用情况报告”）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《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求编制前次募集资金使用情况报告，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前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。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，我们实施了包括了解、询问、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上述前次募集资金使用情况报告已经按《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》规定编制，在所有重大方面如实反映了贵公司截至2020年6月30日止的前次募集资金的使用情况。

本专项报告仅供贵公司申请本次非公开发行股份之特定目的使用，未经本会计师事务所书面认可，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请本次非公开发行股份所必备的文件，随其他材料一并上报中国证监会并对外披露。

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



2020年9月28日

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

截至2020年6月30日止的前次募集资金使用情况报告

根据按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，本公司董事会将前次募集资金的使用情况报告如下：

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、资金余额

经中国证券监督管理委员会于 2019 年 9 月 6 日中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1578 号文核准，本公司于 2019 年 12 月向特定投资者非公开发行人民币普通股 97,436,437 股，每股面值为人民币 1 元，根据非公开发行股票发行方案，发行价格为每股人民币 8.48 元，募集资金总额计为人民币 826,260,985.76 元。上述募集资金总额扣除未支付的保荐及承销费用（含税）人民币 2,650.00 万元后，本公司收到募集资金人民币 799,760,985.76 元，扣除由本公司支付的其他发行费用（含税）共计人民币 7,868,436.44 元后，实际募集资金净额为人民币 791,892,549.32 元（以下简称：“募集资金”）。截至 2019 年 12 月 9 日，上述募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字(2019) 010095 号验资报告。

截至2020年6月30日，本公司累计使用募集资金人民币79,190.18万元，尚未使用募集资金余额人民币 1.18万元（含募集资金银行存款产生的利息并扣除银行手续费支出）。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

经本公司第五次临时股东大会审议通过，本公司在华夏银行武汉光谷金融港支行、光大银行武汉东湖支行、汉口银行洪山支行分别开设了 1 个募集资金存放专项账户。截至 2020 年 6 月 30 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	利息累计净额
华夏银行武汉光谷金融港支行	15855000000062784	280,000,000.00	6,810.62	6,810.62
光大银行武汉东湖支行	38390188000298759	199,760,985.76	5,001.64	5,001.64
汉口银行洪山支行	371011000545382	320,000,000.00	0.00	9,335.51
合 计		799,760,985.76	11,812.26	21,147.77

注：上述汉口银行洪山支行募集资金账户于 2020 年 1 月 14 日销户。

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照表

经与本公司 2019 年 3 月 27 日召开的第八届董事会第六十四次会议、2019 年第四次临时股东大会决议通过的《关于公司非公开发行 A 股股票预案（四次修订稿）》、《公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》及修订稿（以下简称“非公开发行 A 股股票预案”）进行逐项对照，编制了《前次募集资金使用情况对照表》，详见本报告附件一（1）。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更的情况。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因

本公司前次募集资金项目的实际投资总额 79,190.18 万元，超出承诺投资金额 0.93 万元，系补充上市公司营运资金产生的差异。差异原因：使用汉口银行洪山支行募集资金专户产生的利息收入 0.93 万元。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

2019 年 12 月 11 日，公司召开经第八届董事会第八十三次会议和第八届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司以 79,189.25 万元募集资金置换前期已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。独立董事和保荐机构对上述募集资金置换事项发表了同意意见。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于武汉当代明诚文化股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（众环专字（2019）011848 号）。2019 年 12 月 12 日，公司已使用募集资金全部置换了截至 2019 年 12 月 11 日已投入募集资金项目的自筹资金。

（五）临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

本公司不存在临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

（六）前次募集资金未使用完毕的情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金尚有 11,812.26 元未使用完毕，系 2019 年非公开发行股份募集资金专户利息。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表，详见本报告附件二（1）。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

（一）资产权属变更情况

经中国证券监督管理委员会于 2019 年 9 月 6 日签发的证监发行字[2019]1578 号文《关于核准武汉当代明诚文化股份有限公司非公开发行股票批复》核准。公司非公开发行股票募集资金 79,189.25 万元，用于置换公司前期先行投入的自筹资金收购 Super Sports Media Inc.（简称“新英开曼”）股权款。

截止 2018 年 8 月 31 日，新英开曼相关资产过户至本公司子公司当代明诚（香港）有限公司（以下简称“明诚香港”）的相关手续已办理完毕，至此，新英开曼成为明诚香港全资子公司。

（二）资产账面价值变化情况

前次发行认购资产的账面价值变化情况如下表所述（单位：万元）：

项目	Super Sports Media Inc.	
	截止日	购买日
流动资产	143,421.83	125,051.00
非流动资产	139,190.76	39,683.09
资产总额	282,612.59	164,734.09

注：截止日数据未经审计。

（三）生产经营情况、效益贡献情况及盈利预测实现情况

新英开曼 2019 年度合并财务报表营业收入为 101,965.28 万元，归属于母公司所有者的净利润为 29,317.96 万元。

根据新英开曼管理层编制的 2018-2019 年盈利预测报告，管理层预测新英开曼 2019 年度合并财务报表归属于母公司所有者的净利润为 31,471.38 万元。

五、前次募集资金实际使用有关情况及信息披露文件情况

本公司将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做逐项对照，没有发现存在重大差异。

附表一（1）：前次募集资金使用情况对照表

附表二（1）：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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。

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司董事会

2020 年 9 月 28 日

前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：		79,189.25	已累计使用募集资金总额：				79,190.18		
变更用途的募集资金总额：		0%	各年度使用募集资金总额：				79,190.18		
变更用途的募集资金总额比例：		0%	2019 年度				79,189.25		
			2020 年 1 至 6 月				0.93		
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				
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	项目预计达到预定可使用状态日期
1	收购新英开曼股权	收购新英开曼股权	187,000.00	79,189.25	79,190.18	187,000.00	79,189.25	79,190.18	完成
	小计		187,000.00	79,189.25	79,190.18	187,000.00	79,189.25	79,190.18	0.93

附件二（1）

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累计 产能利用率	承诺效益		截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
			2019 年	实际效益 2019 年		
1	收购新英开曼股权	归属于母公司所有者的净利润	不适用 [注 1]	29,317.96	29,317.96	[注 2]
	小计			29,317.96	29,317.96	

注 1：承诺效益不适用系非公开发行 A 股股票预案无业绩承诺；

注 2：非公开发行 A 股股票预案无业绩承诺，根据中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书 181330 号》的要求，新英开曼管理层编制 2018-2019 年盈利预测报告，新英开曼 2019 年盈利预测数及实际效益详见本报告书四（三）生产经营情况、效益贡献情况及盈利预测实现情况。



营业执照

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本)

3-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020年07月23日



证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 石文先
主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

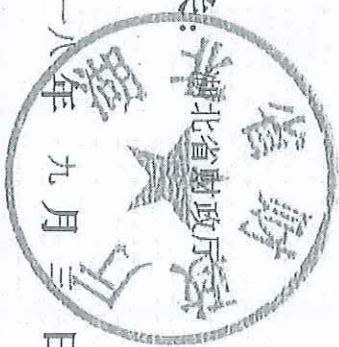
执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

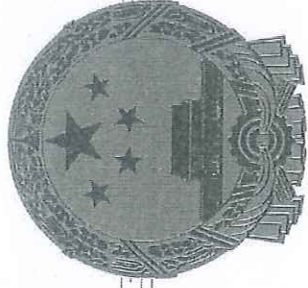


发证机关:



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十八日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年05月18日
年 月 日
/y /m /d

证书编号: 420000013847
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 8 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 8 月 15 日
/y /m /d

20

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 9 月 22 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

贵州省注册会计师协会 事务所
CPAs

转会专用章 入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 9 月 22 日
/y /m /d

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

贵州省注册会计师协会
2018
年检专用章

日
/m

2

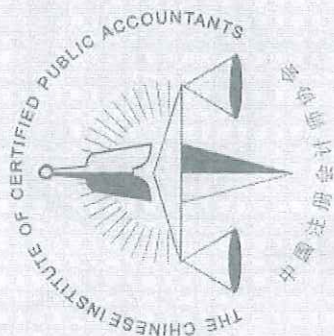
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

贵州省注册会计师协会
2020
年检专用章

日
/m

3



姓名	喻俊
Full Name	喻俊
出生日期	1990-09-15
Date of Birth	1990-09-15
工作单位	众环会计师事务所有限公司
Work Unit	众环会计师事务所有限公司
身份证号	440784199009150110
Member ID	110001630039

年度检验登记

Annual Renewal Registration

喻俊110001630039

2016年已通过

湖北注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate

110001630039

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016年 月 日



验证证书真实有效

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所有限公司 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年5月19日
/y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所有限公司 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月19日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年05月21日
/y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年05月21日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年1月18日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月18日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

编号110001630039

2017年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

2012 405 H0 38

年度检验登记

Annual Renewal Registration

编号110001630039

2018年已通过



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

编号(110001630039)

2019年已通过



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证
This
this

编号(110001630039)

2020年已通过



