

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告

天职业字[2017]5772号

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司：

我们审核了后附的北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“蓝色光标”）编制的截至2017年2月24日的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层的责任

按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定编制专项说明是蓝色光标管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。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》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，以对专项说明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、检查以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的募集资金专项报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与募集资金专项报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，蓝色光标编制的截至2017年2月24日的专项说明符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，在所有重大方面公允反映了蓝色光标截至2017年2月24日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

本鉴证报告仅供蓝色光标为以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一七年二月二十四日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》及相关规范性文件的规定，北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“蓝色光标”）以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：（除特别注明外，均以人民币元列示）

一、非公开发行股份购买资产并募集配套资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]314号《关于核准北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司向北京京东世纪贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，蓝色光标获准以非公开发行方式向刘鸿、建信基金管理有限责任公司发行股份募集本次重组的配套资金。此次非公开发行的人民币普通股股票每股面值为人民币1元，发行数量143,325,141股，发行价格为每股人民币12.21元，募集资金总额为人民币1,749,999,971.61元，扣除本次发行费用人民币18,000,000.00元，募集资金净额为人民币1,731,999,971.61元。上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2017年02月20日出具的天职业字[2017]4973号验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

二、发行申请文件对募集资金投向的承诺情况

（一）蓝色光标拟将本次非公开发行募集的资金投资于以下项目

- （1）尚需增资蓝瀚科技的金额
- （2）支付本次交易现金对价
- （3）偿还银行贷款
- （4）移动媒体资源采购项目

（二）募投项目承诺投资情况如下

单位：万元

序号	项目名称	总投资	拟投入募集资金额
1	尚需增资蓝瀚科技的金额（注1）	36,700.00	36,700.00
2	支付本次交易现金对价	102,200.00	102,200.00
3	偿还银行贷款	18,000.00	11,300.00

序号	项目名称	总投资	拟投入募集资金额
4	移动媒体资源采购项目	30,633.09	30,000.00
	<u>合计</u>	<u>187,533.09</u>	<u>180,200.00</u>

注1：根据《北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》，蓝色光标增资瀚（上海）科技有限公司（以下简称“蓝瀚科技”）的款项实质是蓝瀚科技收购 Madhouse Inc. 54.77%股权、Domob Limited 100%股权及多盟智胜网络技术有限公司 95%股权的股权转让款与蓝瀚科技的 1,900,000,000.00 资本金的差额部分，根据交易报告书，资金缺口为 36,700.00 万元（该数据为暂估数据，考虑汇率差异，资金缺口以实际为准）。

蓝瀚科技应支付上述股权转让款折算人民币 2,279,390,258.26 元，截止 2017 年 02 月 24 日，现金已支付 2,257,279,232.84 元（扣除资本金 1,900,000,000.00 元后 357,279,232.84 元均为与蓝色光标关联方公司资金拆借），尚有 22,111,025.42 元股权转让款未支付。即扣除资本金，蓝瀚科技的实际资金缺口为 379,390,258.26 元。

本次非公开发行实际募集资金净额低于拟投资项目的实际资金需求总量部分由公司自筹解决。

为避免错过拟投资项目的市场机会，在本次发行募集资金到位之前，蓝色光标根据拟投资项目的实际情况以自筹资金的方式先行投入，待募集资金到位后再予置换。

三、本次置换投资项目情况

截至 2017 年 02 月 24 日止，蓝色光标针对本次置换投资项目的实际投资额为人民币 159,276.81 元，具体情况如下：

本次以自筹资金实际投入募集资金投资项目情况表

单位：万元

募投项目名称	自筹资金实际投入金额
尚需增资蓝瀚科技的金额	35,727.92
支付本次交易现金对价	105,548.89
偿还银行贷款	18,000.00
<u>合计</u>	<u>159,276.81</u>

四、本次置换募投资金的实施

蓝色光标本次拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，资金情况如下：

募集资金投入项目置换对比情况表

单位：万元

募投项目名称	以自筹资金实际投入金额	本次置换金额
尚需增资蓝瀚科技的金额	35,727.92	35,727.92
支付本次交易现金对价	105,548.89	102,200.00
偿还银行贷款	18,000.00	11,300.00
<u>合计</u>	<u>159,276.81</u>	<u>149,227.92</u>

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

二〇一七年二月二十四日