

中信建投证券股份有限公司
关于上海复娱文化传播股份有限公司
2018 年度募集资金存放与实际使用情况的
专项核查报告

中信建投证券股份有限公司（以下简称“主办券商”、“中信建投”）作为上海复娱文化传播股份有限公司（以下简称“复娱文化”或“公司”）的主办券商，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发行业务细则（试行）》及《关于发布〈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〉的通知》（股转系统公告【2016】63号，以下简称“《问题解答（三）》”）等有关规定对复娱文化2018年度募集资金的存放与使用情况进行了专项核查，核查情况如下：

一、核查过程

主办券商查阅了涉及本次发行的董事会决议、股东大会决议、相关会议记录、会议通知、会议审议议案等文件核查本次发行授权合法合规性。

查阅本次发行验资报告、股票发行股份登记的函。

查阅公司募集资金认购公告、认购账户、募集资金管理相关制度、募集资金三方监管协议、募集资金专项账户、并调取上述账户银行流水。

查阅了公司在股转公司指定信息披露平台的公告以及公司董事会出具的《关于公司募集资金存放与实际使用的专项报告》。

查阅募集资金使用相关的银行流水、抽取募集资金使用对应合同、发票、凭证及银行回单，并对上述事项进行现场核查。

二、历次募集资金基本情况

公司挂牌后累计完成 5 次定向发行，具体情况如下：

（一）2015 年 4 月，第一次股票发行

公司于 2015 年 4 月 3 日在第二届董事会第四次会议上审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，方案中确定公司发行股份数量不超过 1,600 万股，每股价格为人民币 2.5 元，预计发行募集资金总额不超过 4,000 万元。该方案于 2015 年 4 月 20 日经公司 2015 年第二次临时股东大会上审议通过。2015 年 4 月 28 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]第 31010012 号验资报告，对公司本次定向发行股票资金到位情况进行了验证，截至 2015 年 4 月 27 日，公司收到本次股票发行所募集的资金 4,000 万元，其中新增注册资本人民币 1,600 万元，其余部分计入资本公积。

截至 2016 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

（二）2015 年 6 月，第二次股票发行

公司于 2015 年 6 月 25 日在第二届董事会第五次会议上审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，方案中确定公司发行股份数量不超过 8,400 万股，每股价格为人民币 2.5 元，预计发行募集资金总额不超过 21,000 万元。该方案于 2015 年 7 月 11 日经公司 2015 年第三次临时股东大会上审议通过。2015 年 7 月 15 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]第 31010018 号验资报告，对公司本次定向发行股票资金到位情况进行了验证，截至 2015 年 7 月 14 日，公司收到本次股票发行所募集的资金 21,000 万元，其中新增注册资本人民币 8,400 万，其余部分计入资本公积。

截至 2016 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

（三）2015 年 9 月，第三次股票发行

公司于 2015 年 9 月 29 日在第二届董事会第十二次会议上审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，方案中确定公司发行股份数量不超过 1,500 万股，每股价格为人民币 7 元，预计发行募集资金总额不超过 10,500 万元。该方案于 2015 年 10 月 16 日经公司 2015 年第七次临时股东大会上审议通过。2015 年 10 月 26 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]第 31010029 号验资报告，对公司本次定向发行股票资金到位情况进行了验证，截至 2015 年 10 月 21 日，公司收到本次股票发行所募集的资金 6,300 万，其中新增注册资本人民币 900 万元，其余部分计入资本公积。

截至 2018 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

（四）2016 年 1 月，第四次股票发行

公司于 2016 年 1 月 4 日在第二届董事会第十七次会议上审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，方案中确定公司发行股份数量不超过 150 万股，每股价格为人民币 7 元，预计发行募集资金总额不超过 1,050 万元。该方案于 2016 年 1 月 20 日经公司 2016 年第一次临时股东大会上审议通过。2016 年 1 月 22 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2016]第 31010002 号验资报告，对公司本次定向发行股票资金到位情况进行了验证，截至 2016 年 1 月 22 日，公司收到本次股票发行所募集的资金 1,050 万元，其中新增注册资本人民币 150 万元，其余部分计入资本公积。

截至 2016 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

（五）2018 年 3 月，第五次股票发行

公司于 2018 年 3 月 7 日在第二届董事会第三十四次会议上审议通过了《关于<上海复娱文化传播股份有限公司股票发行方案>的议案》，方案中确定公司发行股份数量不超过 400 万股，每股价格为人民币 2.5 元，预计发行募集资金总额不超过 1,000 万元。该方案于 2018 年 3 月 26 日经公司 2018 年第二次临时股东大会上审议通过。2018 年 3 月 29 日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华验字 [2018]第 31250001 号验资报告，对公司本次定向发行股票资金到位情况进行了验证，截至 2018 年 3 月 28 日，公司收到本次股票发行所募集的资金 1,000 万，其中新增注册资本人民币 400 万元，其余部分计入资本公积。

截至 2018 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

三、前次募集资金的实际使用情况

（一）历次募集资金的使用情况

1、2015 年 4 月，第一次股票发行

根据公司 2015 年 4 月 3 日公告的《股票发行方案》，此次募集资金主要用于补充公司流动资金：增加 SP 业务营运资金；手游产品市场推广、新款手游的策划、开发；“乐扒”APP 产品的迭代开发、市场推广。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用与承诺的投入情况对照表如下：

承诺投资项目	实际投资项目	截至 2016 年 12 月 31 日 累计投入金额（元）	是否发生变更
补充流动资金	偿还借款及利息	36,213,116.67	是
	补充流动资金	3,786,883.33	否

截至 2016 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

2、2015 年 6 月，第二次股票发行

根据公司 2015 年 6 月 25 日公告的《股票发行方案》，此次募集资金主要用于补充公司流动资金，偿还银行贷款，提升企业的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，发展以手游、粉丝社交媒体等移动互联网为主营业务，以文化、娱乐、体育、互联网等领域的投资业务的两轮驱动的战略转型。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用与承诺的投入情况对照表如下：

承诺投资项目	实际投资项目	截至 2016 年 12 月 31 日 累计投入金额（元）	是否发生变更
补充流动资金及偿还 银行贷款	收购资产	140,537,500.00	是
	偿还借款及利息	42,992,297.77	否
	补充流动资金	26,470,202.23	否

截至 2016 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

3、2015 年 10 月，第三次股票发行

根据公司 2015 年 9 月 30 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于：继续加大对手游、乐扒业务的投资力度；开拓游戏发行等新业务；对体育、音乐、互联网等领域加大投资布局；以及补充公司营运资金。本次实际募集资金 6,300 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用与承诺的投入情况对照表如下：

承诺投资项目	实际投资项目	截至 2018 年 12 月 31 日 累计投入金额（元）	是否发生变更
补充流动资金及收购 资产	补充流动资金	63,000,000.00	否

截至 2018 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

4、2016 年 1 月，第四次股票发行

根据公司 2016 年 1 月 5 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于继续加大对手游、乐扒业务的投资力度；开拓游戏发行等新业务；以及补充公司营运资金。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用与承诺的投入情况对照表如下：

承诺投资项目	实际投资项目	截至 2016 年 12 月 31 日 累计投入金额（元）	是否发生变更
补充流动资金	补充流动资金	10,500,000.00	否

截至 2016 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

5、2018 年 3 月，第五次股票发行

根据公司 2018 年 3 月 9 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于：偿还银行借款。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用与承诺的投入情况对照表如下：

承诺投资项目	实际投资项目	截至 2018 年 12 月 31 日 累计投入金额（元）	是否发生变更
偿还银行借款	偿还银行借款	10,000,000.00	否

截至 2018 年 12 月 31 日，本次发行募集资金已经全部使用完毕。

（二）募集资金使用变更情况

1、2015 年第一次股票发行

由于公司在股票发行方案中，按照资金最终的使用口径估算了资金需求，未考虑到部分新项目投资及流动资金已经以贷款方式取得，实际使用中，公司将第一次募集资金中 36,213,116.67 元用于偿还借款及支付利息。

2、2015 年第二次股票发行

实际使用中，公司将第二次募集资金中 140,537,500.00 元用于收购资产，具体如下所示：

收购资产对象	金额（元）
湖南土流信息有限公司 20%的股权	50,000,000.00
北京摩登天空文化发展有限公司 10%的股权	80,537,500.00
上海申城影视传媒有限公司 25%的股权	10,000,000.00

公司使用募集资金参股的企业均与公司现有业务具有协同效应,有利于公司整体发展战略,有利于优化公司资源配置,积极开拓新的业务,增强公司综合竞争力,提高公司的盈利能力。截至2017年12月31日,公司已出售所持有上海申城影视传媒有限公司的全部股份。截至2017年12月31日,除前述情形外,公司不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资的情形,也不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司,不存在损害股东利益的情形。

公司第一次募资和第二次募集存在部分变更募集资金用途的情况。公司于2016年8月31日召开第二届董事会第二十六次会议,审议通过了《关于<公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于对历次募集资金实际使用情况进行补充确认的议案》,同意并确认上述募集资金使用用途的变更。上述议案于2016年9月15日经公司2016年第七次临时股东大会审议通过。

四、募集资金存放和管理情况

公司前四次募集资金发行时,未设立募集资金专项账户,亦未与主办券商及商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。公司前四次定向发行的认购账户信息如下所示:

定向发行	开户银行	账户号码
2015 年第一次股票发行	南京银行上海北外滩支行	03170120420000018
2015 年第二次股票发行	浦发银行长宁支行	98490158000000182
2015 年第三次股票发行	浦发银行长宁支行	98490158000000182
2016 年第一次股票发行	南京银行上海北外滩支行	03170120420000018

公司2015年第三次股票发行募集资金6300万元,截至2016年6月30日,本次发行募集资金已使用38,622,107.73元,剩余24,377,892.27元。对于尚未使用完毕的募集资金,公司于2016年与招商银行上海分行天钥桥支行、中信建投证券股份有限公司签订募集资金三方监管协议,设立募集资金专项账户(账户号码:121902625710104),将剩余募集资金24,377,892.27元转至募集资金专项账户进行管理。截至2018年12月31日,上述募集资金账户已使用完毕。

公司 2018 年第一次股票定向发行募集资金设立了募集资金专项账户,且与

主办券商及商业银行签订了《募集资金三方监管协议》。公司 2018 年第一次定向发行的认购账户信息如下所示：

定向发行	开户银行	账户号码
2018 年第一次股票发行	招商银行上海分行天钥桥支行	121902625710104

公司后续进行定向发行时，已根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布<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>的通知》（股转系统公告[2016]63号）的规定设立募集资金专项账户对募集资金进行专户管理。

目前公司《募集资金管理制度》已制定完毕并经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过和2016年第七次临时股东大会审议通过。公司在以后的定向发行中将严格执行《募集资金管理制度》，建立募集资金三方监管体系，严格遵守募集资金使用与存放的规定。

根据公司在全国中小企业股份转让系统公告的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》以及核查公司银行账户流水单据等资料，历次募集资金到账之日至取得备案函期间，公司不存在提前使用募集资金的情况。

五、募集资金投资项目实现效益情况

公司募集资金用于偿还借款和支付利息、收购具有业务关联性的资产以及补充流动资产，募集资金的使用改善了公司的流动比率和营运资本状况，促进了公司以手游、粉丝社交媒体等移动互联网为主营业务，以文化、娱乐、体育、互联网等领域的投资业务为辅的两轮驱动战略的实施。

六、募集资金投资项目业绩承诺实现情况

公司历次定向发行募集资金投资项目不涉及业绩承诺情况。

七、募集资金实际使用有关情况与公司信息披露文件情况

主办券商对公司历次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进行逐项对照，除上述已履行决策程序的募集资金用途变更情况外未发现存在重大差异。公司信息披露及时、准确、完整，合法合规。

八、主办券商核查意见

综上所述，主办券商认为公司历次募集资金已到位，除上述已履行决策程序的募集资金用途变更情况，不存在其他违规使用募集资金的情形或损害股东利益的情况。

(此页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于上海复娱文化传播股份有限公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》之盖章页)

