

# 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 2019 年度募集资金

### 存放与使用情况的专项核查报告

#### 全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

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《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》等相关规定，中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”、“主办券商”）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”）持续督导的主办券商，对复娱文化 2019 年度募集资金存放与使用情况进行了专项核查，并出具核查意见如下：

#### 一、 募集资金基本情况

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。

根据《股票发行方案》及公司之后针对募集资金用途变更情况的审议文件，本次股票发行募集的资金主要用于归还银行贷款及补充日常经营性资金。截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金使用情况如下：

项目	金额（人民币元）
一、募集资金总额	10,000,000.00

加：2018年3月29日至2018年8月31日累计收到利息收入	16,538.79
减：2018年3月29日至2018年8月31日累计银行账户、函证等 手续费支出	368.5
<b>二、截至2018年8月31日累计已使用募集资金金额</b>	
其中：偿还银行借款	10,000,000.00
支付银行账户、函证等手续费支出	368.5
<b>三、截至2018年8月31日募集资金余额（仅剩利息收入）</b>	16,170.29
<b>四、2018年10月31日募集资金专户内的一笔业务往来收款</b>	239,400.00
另加：2018年9月1日至2019年12月31日累计收到利息收入	63.11
<b>五、2018年9月1日至2019年12月31日募集资金账户已使用资 金金额</b>	255,633.40
其中：支付的员工报销款	255,498.03
支付2018年9月1日至2019年12月31日累计银行账户、 函证等手续费支出	135.37
<b>六、截至2019年12月31日募集资金专户内余额（含利息收入）</b>	0

上述股票发行募集的资金本金共计 10,000,000.00 已于 2018 年 8 月 31 日全部按原定项目用途使用完毕，且截至 2018 年 8 月 31 日，公司募集资金账户内利息收入余额为 16,170.29 元。因公司在募集资金产生利息收入及募资资金专户用途使用上存在违规事项，公司特补充追认变更专项账户（招商银行上海分行天钥桥支行的募集资金专户 121902625710104）募集资金利息收入 16,170.29 元的使用用途，由偿还银行贷款变更为补充公司经营性资金使用，用于公司业务支出，承诺待后续资金使用完毕后，及时注销该账户。

综上，截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金专户内余额为 0，且公司已办理注销该账户。

## 二、募集资金存放管理情况

1、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	招商银行股份有限公司上海天钥桥支行	121902625710104

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，公司将严格遵守募集资金使用与存放的规定。

公司 2018 年第一次股票发行募集资金 10,000,000.00 元已全部用于偿还银行借款，该募集资金本金用途与公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《发行方案》中所列示的募集资金用途一致，因公司在募集资金产生利息收入及募资资金专户用途使用上存在违规事项，公司特补充追认变更专项账户（招商银行上海分行天钥桥支行的募集资金专户 121902625710104）募集资金利息收入 16,170.29 元的使用用途，由偿还银行贷款变更为补充公司经营资金使用，用于公司业务支出，承诺待后续资金使用完毕后，及时注销该账户。

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金专户内余额为 0，且公司已办理注销该账户。

### **三、募集资金使用及披露中存在的问题**

公司募集资金本金存放与实际使用严格按照《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答一定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）—连续发行》和《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》等有关法律、法规和规范性文件，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，在募集资金本金的使用中不存在违规存放与使用募集资金的情形。

但在募集资金产生的利息收入使用及后续募集资金专户用途管理上，存在一定的违规情形，公司已于 2019 年 8 月 20 日召开的第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第六次会议审议通过《关于追认变更部分募集资金用途》议案，该议案已提交 2019 年第二次临时股东大会并审议通过。

### **四、主办券商的核查工作**

报告期内，主办券商督导人员查询了募集资金专户，查阅了 2019 年度募集资金存放与使用的专项报告以及各项业务和管理规章制度，对募集资金大额支出的会计凭证及原始凭据、付款审批手续等进行抽样，从公司募集资金的管理、募集资金的用途、募集资金的信息披露情况等方面对其募集资金制度的完整性、合

理性及有效性进行了核查。

## **五、关于本次核查工作的结论性意见**

公司本次募集资金主要用于偿还银行贷款及日常性经营性资金使用，公司不存在将本次募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况。

综上，主办券商认为公司 2019 年度募集资金存放与实际使用符合《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指南》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》以及股转公司于 2016 年 8 月 8 日发布的《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》等有关法律、法规和规范性文件的规定，但在募集资金所产生的利息使用上，存在违反募集使用管理规定的情形，在主办券商定期核查发现上述情况后，公司积极改正，并通过公司董事会及股东大会决议，追认变更募集资金使用用途。综上，公司在募集资金使用过程中虽有瑕疵，但通过积极整改规范，严格规范募集资金使用，在整改规范后严格按照募集资金管理制度来使用募集资金。

（以下无正文）

（本页无正文，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 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告之盖章页）

