



0510201712000735

报告文号：苏公W[2017]E1469号

中南红文化集团股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

2017年9月



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 · 江苏

总机: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgztycpa.com

前次募集资金使用情况鉴证报告

苏公 W[2017]E1469 号

中南红文化集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的中南红文化集团股份有限公司截至2017年9月30日的前次募集资金使用情况报告进行了鉴证。

一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]500号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》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是中南红文化集团股份有限公司董事会的责任。

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中南红文化集团股份有限公司董事会编制的前次募集资金使用情况报告提出鉴证结论。

三、工作概述

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, 以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中, 我们实施了包括核查会计记

录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，中南红文化集团股份有限公司董事会编制的前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]500号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制，在所有重大方面真实反映了中南红文化集团股份有限公司截至2017年9月30日前次募集资金的实际使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中南红文化集团股份有限公司发行可转换公司债券信息披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为中南红文化集团股份有限公司发行可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报。

江苏公证天业会计师事务所



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年十二月二十日

关于中南红文化集团股份有限公司 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，中南红文化集团股份有限公司（以下简称“公司”）将截至2017年9月30日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的基本情况

1、2015年非公开发行股份购买资产配套募集资金基本情况

2014年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴中南重工股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1451号）文件核准，分别向王辉等46名大唐辉煌传媒有限公司股东发行股份96,854,886股股份购买相关资产，并通过非公开发行20,378,412股募集配套资金，发行价格为8.53元/股。公司募集资金总额为人民币173,827,854.36元，扣除股票发行费用人民币11,667,233.30元，公司实际募集资金净额为人民币162,160,621.06元。该募集资金已于2015年1月8日全部到账，业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏公W[2015]B003号《验资报告》验证。

截至2017年9月30日，公司累计直接投入项目运用的募集资金162,160,621.06元（其中：募集资金承诺投资项目使用募集资金162,160,621.06元），累计收到存款利息收入减手续费支出的净额19,557.58元，剩余募集资金余额0元，与募集资金专户中的期末资金余额一致，募集资金专户均已结清并销户。

为了规范募集资金的管理和使用，最大限度保护投资者权益，公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上

上市公司证券发行管理办法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》和深圳证券交易所颁布的《中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》以及《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号-超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金使用管理办法》。

公司依照相关法律法规、制度及《募集资金使用管理办法》的要求，将募集资金存放于募集资金专用银行账户，并与金元证券股份有限公司、中国银行股份有限公司江阴滨江支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。

2、2016 年非公开发行股份购买资产配套募集资金基本情况

2016 年 4 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴中南重工股份有限公司向钟德平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕831 号）核准，分别向钟德平发行 17,422,357 股股份、向朱亚琦发行 4,765,010 股股份、向珠海广发信德奥飞产业投资基金一期（有限合伙）发行 2,669,776 股股份购买相关资产，并通过非公开发行 38,157,894 股募集配套资金，发行价格为 22.80 元/股，募集资金总额为人民币 869,999,983.20 元，扣除发行费用人民币 10,563,014.81 元后，实际募集资金净额为人民币 859,436,968.39 元。该募集资金已于 2016 年 7 月 13 日全部到账，业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏公 W[2016]B122 号《验资报告》验证。

截止 2017 年 9 月 30 日，公司累计直接投入项目运用的募集资金 851,657,883.27 元（其中：募集资金承诺投资项目使用募集资金

851,657,883.27 元), 加利息收入扣除手续费净额 165,154.31 元, 截止 2017 年 9 月 30 日余额为 18,507,254.24 元。

募集资金的存储情况如下:

开户银行名称	银行账号	存款方式	存款余额(元)
上海浦东发展银行江阴支行	92010154740023675	活期存款	18,507,254.24
合计			18,507,254.24

公司依照相关法律法规、制度及《募集资金使用管理办法》的要求, 将募集资金存放于募集资金专用银行账户, 并与金元证券股份有限公司、上海浦东发展银行江阴支行签订了《募集资金三方监管协议》。公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金, 并履行了相关义务, 未发生违法违规的情形。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异, 本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

二、前次募集资金的实际使用情况说明

1、2015年非公开发行股份募集资金使用情况

公司2015年1月非公开发行新股募集配套资金用于支付收购大唐辉煌有限公司100%股权。详见本报告附表1-1。

2、2016年非公开发行股份募集资金使用情况

公司2016年7月非公开发行新股募集配套资金用于支付收购深圳市值尚互动科技有限公司100%股权及补充流动资金。详见本报告附表1-2。

三、前次募集资金实际投资项目的变更情况

1、2015年发行股份购买资产配套募集资金不存在实际投资项目变更情况。

2、2016年发行股份购买资产配套募集资金不存在实际投资项目变更情况。

四、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至2017年9月30日，公司不存在其他募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

1、2015年发行股份购买资产配套募集资金不存在闲置资金暂时补充流动资金情况。

2、2016年发行股份购买资产配套募集资金不存在闲置资金暂时补充流动资金情况。

六、募集资金永久性补充流动资金情况

1、2015年发行股份购买资产配套募集资金不存在永久性补充流动资金情况。

2、2016年发行股份购买资产配套募集资金不存在永久性补充流动资金情况。

七、募集资金项目先期投入及置换情况

1、2015年发行股份购买资产配套募集资金无置换预先投入资金情况。

2、2016年发行股份购买资产配套募集资金无置换预先投入资金情况。

八、尚未使用募集资金情况

截至2017年9月30日，尚未使用的募集资金18,507,254.24元。

九、前次募集资金投资项目实现效益情况

1、前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附表2。

2、前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法：

(1)2015年发行股份购买资产配套募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法：

按大唐辉煌传媒有限公司合并口径计算实现的扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴及税收减免除外）的归属于母公司股东的净利润计算。

(2) 2016年非公开发行股份募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法：

按深圳市值尚互动科技有限公司合并口径计算实现的扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴及税收减免除外）的归属于母公司股东的净利润计算。

补充流动资金无投资项目，无法单独核算效益。

十、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

公司前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不存在差异。

附表：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

中南红文化集团股份有限公司董事会

2017年12月20日

附表1

前次募集资金使用情况对照表

1、2015年发行股份购买资产配套募集资金使用情况对照表

货币单位：人民币万元

募集资金总额：17,382.79万元			已累计投入募集资金总额：17,382.79万元							
变更用途的募集资金总额：0.00万元										
变更用途的募集资金总额比例：0.00%										
投 资 项 目			募集资金投资总额（万元）			截止日募集资金累计投资额（万元）				项目达到预 定可使用状 态日期
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	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	
1	收购大唐辉煌传媒有限公司 100%股权	收购大唐辉煌传媒有限公司 100%股权	17,382.79	17,382.79	17,382.79	17,382.79	17,382.79	17,382.79	0.00	2015年 1月
合 计			17,382.79	17,382.79	17,382.79	17,382.79	17,382.79	17,382.79	0.00	

2、2016年发行股份购买资产配套募集资金使用情况对照表

货币单位：人民币万元

募集资金总额：87,000.00万元			已累计投入募集资金总额：85,165.79万元							
变更用途的募集资金总额：0.00万元										
变更用途的募集资金总额比例：0.00%										
投 资 项 目			募集资金投资总额（万元）			截止日募集资金累计投资额（万元）				项目达到预 定可使用状 态日期
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	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	
1	收购深圳市值尚互动科技有 限公司100%股权	收购深圳市值尚互动科技有 限公司100%股权	43,500.00	43,500.00	43,500.00	43,500.00	43,500.00	42,102.79	1,397.21	2016年 8月
2	补充流动资金	补充流动资金	43,500.00	43,500.00	43,500.00	43,500.00	43,500.00	43,063.00	437.00	
合 计			87,000.00	87,000.00	87,000.00	87,000.00	87,000.00	85,165.79	1,834.21	

附表2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

1、2015年发行股份购买资产配套募集资金投资项目实现效益情况对照表

货币单位：人民币万元

项目名称	项目达到预定可使用状态日期	预计实现效益	最近三年一期的实际效益				截止日累计实现效益 (未经审计)	是否达到预计效益
			2014年	2015年度	2016年度	2017年1-9月 (未经审计)		
收购大唐辉煌传媒有限公司100%股权	2015年1月	注1	-	12,273.85	15,738.44	5,625.62	33,637.91	是
合 计			-	12,273.85	15,738.44	5,625.62	33,637.91	

注1：此次王辉等46名交易对方承诺：2014年度、2015年度、2016年度、2017年度大唐辉煌传媒有限公司逐年实现的扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴及税收减免除外）后归属于母公司股东的净利润分别不低于9450万元、11700万元、14400万元、14873万元；表格中2014年度为购买日后实现的实际效益。根据最终交易完成时间，此次重大资产重组新增股份上市时间为2015年1月23日，由于此次交易未能在2014年内实施完毕，根据补充协议，利润补偿期间在约定的2014年、2015年、2016年上顺延一年，即利润补偿期间为2015年、2016年、2017年。

2、2016年发行股份购买资产配套募集资金投资项目实现效益情况对照表

货币单位：人民币万元

项目名称	项目达到预定可使用状态日期	预计实现效益	最近三年一期的实际效益				截止日累计实现效益 (未经审计)	是否达到预计效益
			2014年	2015年度	2016年度	2017年1-9月 (未经审计)		
收购深圳市值尚互动科技有限公司100%股权	2016年8月	注1	-	6,082.88	9,698.19	10,483.31	26,264.38	是
合 计			-	6,082.88	9,698.19	10,483.31	26,264.38	

注1：此次钟德平、朱亚琦、佳恒投资承诺：2015年度、2016年度、2017年度深圳市值尚互动科技有限公司逐年实现的扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴及税收减免除外）后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,000 万元、9,100 万元、11,830 万元。