

**关于北京华录百纳影视股份有限公司
2021 年度募集资金存放与使用情况
鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年度募集资金
存放与使用情况鉴证报告

北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年度募集资金
存放与实际使用情况的专项报告

1-6

关于北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年度募集资金存放与实际使用情况 鉴证报告

致同专字（2022）第 110A008319 号

北京华录百纳影视股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“华录百纳”）《2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作（2022 年）》的要求编制 2021 专项报告，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华录百纳董事会的责任，我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对华录百纳董事会编制的 2021 专项报告发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施鉴证工作，以对 2021 专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中，我们结合华录百纳实际情况，实施了包括了解、询问、抽查、核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，华录百纳董事会编制的 2021 专项报告符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作（2022 年）》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了华录百纳 2021 年度募集资金的存放和实际使用情况。

本鉴证报告仅供 华录百纳披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年四月二十四日

北京华录百纳影视股份有限公司
2021年度募集资金存放与实际使用情况的
专项报告

根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作（2022年）》有关规定，现将本公司2021年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

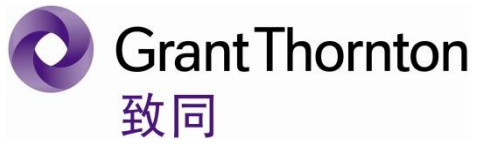
（一）实际募集资金金额、资金到位时间

1、2012年首次公开发行股票并在创业板上市的募集资金（以下简称2012年公开发行股票募集资金）情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2011]2157号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商华西证券有限责任公司通过深圳证券交易所系统于2012年2月9日采用全部向二级市场投资者定价配售方式，向社会公众公开发行了普通股（A股）股票15,000,000股，发行价为每股人民币45.00元。截至2012年2月6日，本公司共募集资金675,000,000.00元，扣除发行费用44,320,000.00元后，募集资金净额为630,680,000.00元，其中超募资金378,680,000.00元。上述募集资金净额已经中天运会计师事务所有限公司审验并出具了中天运[2012]验字第90001号《验资报告》验证。

2、2014年发行股份购买资产并募集配套资金的募集资金（以下简称2014年非公开发行股票募集资金）情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2014]1039号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券有限公司通过深圳证券交易所系统于2014年10月21日向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票42,012,448股，发行价为每股人民币19.28元。截至2014年10月23日，募集资金809,999,997.44元，扣除发行费用13,000,000.00元后，募集资金净额为796,999,997.44元。上述募集资金净额



已经由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中天运[2014]验字第90035号《验资报告》验证。

上述两次募集资金已经全部使用完毕，募集资金专户已注销，详见公司于2015年11月4日披露了《北京华录百纳影视股份有限公司前次募集资金使用的报告》的相关内容。本年度募集资金存放与使用情况不包括上述两次募集资金。

3、2016年向特定投资者非公开发行股票募集资金（以下简称2016年非公开发行股票募集资金）情况：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1227号核准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）共计103,922,495股，每股发行价格为人民币21.08元。此次募集资金总额为人民币2,190,686,194.60元，扣除发行费用18,577,018.93元后，募集资金净额为人民币2,172,109,175.67元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年9月21日对公司以上募集资金到位情况进行了验资，并出具了中天运[2016]验字第90089号《验资报告》。

4、2020年向特定对象发行股票的募集资金（以下简称2020年向特定对象发行股票募集资金）情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2948号核准，本公司向特定对象发行人民币普通股（A股）共计101,522,842股，每股发行价格为人民币3.94元。此次募集资金总额为人民币399,999,997.48元，扣除发行费用5,856,153.62元后，实际募集资金净额为人民币394,143,843.86元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2020年12月18日对公司以上募集资金到位情况进行了验资，并出具了致同验字第110C001019号《验资报告》。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额。

1、以前年度已使用金额

截至2020年12月31日，本公司2016年非公开发行股票募集资金累计投入募投项目152,089.32万元，尚未使用的金额为77,566.25万元（其中募集资金65,121.60万元，专户存储累计利息扣除手续费12,444.65万元）。

截至2020年12月31日，本公司2020年向特定对象发行股票的募集资金暂无投入募投项目，尚未使用的金额为39,415.70万元（其中募集资金39,414.38万元，专户存储累计利息扣除手续费1.32万元）。

2、本年度使用金额及当前余额

(1) 2021年度，本公司2016年非公开发行股票募集资金使用情况为：

项 目	金额/元
期初募集资金金额	775,662,512.05
减：本期影视剧内容制作项目募集资金使用金额	113,611,326.60
减：本期媒介资源集中采购项目募集资金使用金额	28,518,540.00
减：本期综艺节目制作项目募集资金使用金额	
加：募集资金本期理财收益、利息收入及手续费金额	16,142,391.64
尚未使用的募集资金余额	649,675,037.09

(2) 2021年度，本公司2020年向特定对象发行股票募集资金使用情况：

项 目	金额/元
期初募集资金金额	394,157,017.19
减：本期电视剧及网络剧制作项目募集资金使用金额	
减：本期户外媒介资源采购项目募集资金使用金额	100,000,000.00
加：募集资金本期理财收益、利息收入及手续费金额	3,125,076.91
尚未使用的募集资金余额	297,282,094.10

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作（2022年）》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《北京华录百纳影视股份有限公司募集资金管理及使用办法》（以下简称管理办法）。该管理办法经股东大会审议通过。

公司对2016年非公开发行股票募集资金开具了2个募集资金专户。2016年9月29日，根据有关法律、法规及公司《募集资金管理制度》的规定，公司及控股子公司北京华录蓝火体育产业发展有限公司、喀什蓝色火焰文化传媒有限公司作为共同的一方与中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）、北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签署了《募集资金三方监管协议》，公司及控股子公司东阳华录百纳影视有限公司、喀什华录百纳影视有限公司、华录百纳影视

(天津)有限公司、广东蓝色火焰文化传媒有限公司作为共同的一方与中信建投、中国民生银行股份有限公司北京分行签署了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。因在募集资金使用过程中，经公司董事会、股东大会审议通过变更部分募集资金项目实施主体的相关议案，公司及变更后的项目实施主体公司分别与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行、中国民生银行股份有限公司北京分行及中信建投签署了相关募集资金三方监管协议补充协议。三方监管协议及补充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。

鉴于公司聘请了中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）担任华录百纳2020年向特定对象发行股票的保荐机构，公司原保荐机构中信建投未完成的对公司2016年非公开发行股票募集资金的持续督导工作将由现保荐机构中信证券承接完成。中信建投、公司分别与募集资金专户银行北京银行股份有限公司中关村海淀园支行、中国民生银行股份有限公司北京分行签署了《募集资金三方监管协议之终止协议》，在原协议和原协议之补充协议项下的权利义务终止。公司及实施2016年募集资金投资项目的控股子公司、中信证券分别与专户银行中国民生银行股份有限公司北京分行、北京银行股份有限公司中关村海淀园支行重新签署了《募集资金三方监管协议》。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。

公司对2020年向特定对象发行股票募集资金开设了2个募集资金专户，截至2020年12月31日，募集资金已到位。公司、中信证券股份有限公司分别与广东华兴银行股份有限公司广州分行、兴业银行股份有限公司佛山分行签署了《募集资金三方监管协议》。公司、北京百纳京华文化传媒有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行、中信证券共同签署了《募集资金四方监管协议》。三方监管协议及四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。

截至2021年12月31日，本公司均严格按照《募集资金管理制度》等规定，存放和使用募集资金。

（一）截至2021年12月31日，本公司2016年非公开发行股票募集资金专户存储情况如下：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额 (元)	存储方式
------	------	------	-------------	------

北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	2000*****	一般户	50,821,777.29	活期
			300,000,000.00	结构性存款
中国民生银行股份有限公司北京分行	6981*****	一般户	298,853,259.80	活期
合计			649,675,037.09	

(二) 截至2021年12月31日, 本公司2020年向特定对象发行股票募集资金专户存储情况如下:

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额 (元)	存储方式
广东华兴银行股份有限公司广州天河路支行	8018*****	一般户	2,194,954.09	活期
			295,000,000.00	定期存款
兴业银行股份有限公司佛山顺德勒流支行	3930*****	一般户	87,140.01	活期
合计			297,282,094.10	

三、本年度募集资金的实际使用情况

本公司2021年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件1、2021年度“2016年非公开发行股票募集资金”使用情况对照表和附件2、2021年度“2020年向特定对象发行股票募集资金”使用情况对照表。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司2021年度变更募集资金投资项目的资金使用情况详见本报告附件3、2021年度“2016年非公开发行股票募集资金”变更募集资金投资项目情况表。报告期内, 公司2020年向特定对象发行股票的募集资金用途未发生变更。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022年修订)》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号-创业板上市公司规范运作(2022年)》有关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

1、公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

2、公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。



Grant Thornton
致同

附件:

- 1、2021年度“2016年非公开发行股票募集资金”使用情况对照表
- 2、2021年度“2020年向特定对象发行股票的募集资金”使用情况对照表
- 3、2021年度“2016年非公开发行股票募集资金”变更募集资金投资项目情况
表

北京华录百纳影视股份有限公司董事会

2022年4月24日

附表1:										
2021年度“2016年非公开发行股票募集资金”使用情况对照表										
单位: 万元										
募集资金总额		217,210.92		本年度投入募集资金总额		14,212.99				
报告期内变更用途的募集资金总额		37,485.11								
累计变更用途的募集资金总额		235,594.87		已累计投入募集资金总额		166,302.31				
累计变更用途的募集资金总额比例		108.46%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额(万元)	调整后投资总额(1)(万元)	本年投入金额(万元)	截至期末累计投入金额(2)(万元)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益(万元)	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
影视剧内容制作	是	59,327.73	124,493.56	11,361.13	77,343.09	62.13%	-	2,422.09	不适用	否
媒介资源集中采购	是	29,227.73	31,766.65	2,851.85	28,008.51	88.17%	-	-423.21	不适用	否
体育赛事运营	是	49,327.73	12,322.80	-	12,322.80	100.00%	-	-	不适用	否
综艺节目制作	是	79,327.73	48,627.91	-	48,627.91	100.00%	-	-	不适用	否
合计		217,210.92	217,210.92	14,212.98	166,302.31			1,998.88		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				公司于2021年12月6日召开第四届董事会第二十八次会议及第四届监事会第二十一次会议,审议通过了《关于2016年非公开发行股票部分募集资金投资项目延期的议案》,受国内新冠疫情反复及市场环境变化影响,原定项目规划及拍摄进程延后,为更好的契合目前的市场需求和观众品味,符合监管要求,影视剧项目剧本正在进一步打磨,部分剧目主创阵容尚在调整中,为了更好的维护公司和全体股东的利益,公司拟延长影视剧内容制作项目实施期限至2023年11月。受整体经济环境及新冠疫情的影响,为了保障公司资金安全,保证收益的实现,公司审慎选择媒介资源及优质客户,造成募集资金未能按期使用完毕,经研究决定延长媒介资源集中采购项目的实施期限至2023年11月。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于2016年非公开发行股票部分募集资金投资项目延期的公告》(公告编号:2021-097)。						
项目可行性发生重大变化的情况说明				无。						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用。						
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用。						
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用。						
募集资金投资项目先期投入及置换情况				2016年10月12日召开第二届董事会第三十七次会议及二届监事会第二十次会议,审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》,并经公司独立董事及保荐机构发表意见,同意公司使用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金,置换金额为人民币782,363,659.10元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》(公告编号:2016-059)。						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				无。						
用闲置募集资金进行现金管理情况				购买结构性存款						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				综艺节目制作项目下《跨界歌王》(第一季)、(第二季)的募集资金结余共计6,494.49万元,原因系项目合作方式改变所致。经公司第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第十六次会议以及2018年第二次临时股东大会审议通过将上述结余募集资金投入“与主流卫视合作的自主研发的大型晚会类节目,主要针对每年的6.18(京东购物节)、11.11(天猫购物节)等大型购物节目,与购物平台、主流卫视及各大品牌联合制作的招商引流类晚会”。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号:2018-093)影视剧内容制作项目下电视剧《我不是精英》的募集资金结余共计926.39万元,原因系节约制作成本所致。经公司第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十次会议以及2019年第二次临时股东大会审议通过将上述结余募集资金投入电视剧《灿烂的你》。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号:2019-025)。影视剧内容制作项目下电视剧《最美的音符》、《光荣与梦想》及《美丽计划》的募集资金结余共计6,312.63万元,原因系节约制作成本所致。经公司第四届董事会第十四次会议及2020年第二次临时股东大会审议通过将上述结余募集资金投入电视剧《逆光者》、《先生们请立正》。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的公告》(公告编号:2020-103)。影视剧内容制作项目下电视剧《双生花》的募集资金结余共计666.39万元,原因系节约制作成本所致;体育赛事运营项目的募集资金结余共计4.93万元,原因系资金安排统筹调整所致。经公司第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十七次会议审议通过将上述结余募集资金投入电视剧《梦幻人生》项目中,详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的公告》(公告编号:2021-053)。						
尚未使用的募集资金用途及去向				存放于募集资金专户,以募集资金进行现金管理。						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无。						

附表2: 2021年度“2020年向特定对象发行股票的募集资金”使用情况对照表										
										单位: 万元
募集资金总额			39,414.38			本年度投入募集资金总额			10,000.00	
报告期内变更用途的募集资金总额			-							
累计变更用途的募集资金总额			-			已累计投入募集资金总额			10,000.00	
累计变更用途的募集资金总额比例			-							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额(万元)	调整后投资总额(1)(万元)	本年投入金额(万元)	截至期末累计投入金额(2)(万元)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益(万元)	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
电视剧及网络剧制作	否	29,414.38	29,414.38	-	-	-	-	-	不适用	否
户外媒介资源采购	否	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	-	-185.06	不适用	否
合计		39,414.38	39,414.38	10,000.00	10,000.00			-185.06		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				电视剧及网络剧制作子项目投资进度暂缓; 媒介资源采购招商不达预期。						
项目可行性发生重大变化的情况说明				无。						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用。						
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用。						
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用。						
募集资金投资项目先期投入及置换情况				2021年2月2日公司召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》, 同意公司使用向特定对象发行股票的募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金, 置换金额为人民币83,843,693.15元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》(公告编号: 2021-007)。						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				无。						
用闲置募集资金进行现金管理情况				购买定期存款						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				不适用						
尚未使用的募集资金用途及去向				存放于募集资金专户, 按募集资金进行现金管理。						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无。						

附表3:									
2021年度“2016年非公开发行股票募集资金”变更募集资金投资项目情况表									
									单位: 万元
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1、影视剧内容制作	影视剧内容制作、媒介资源集中采购、体育赛事运营	124,493.56	11,361.13	77,343.09	62.13%	-	2,422.09	不适用	否
2、媒介资源集中采购	媒介资源集中采购	31,766.65	2,851.85	28,008.51	88.17%	-	-423.21	不适用	否
3、体育赛事运营	体育赛事运营	12,322.80		12,322.80	100.00%			不适用	否
合计		168,583.01	14,212.98	117,674.40			1,998.88		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明		<p>2021年5月27日召开第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十七次会议以及2021年6月16日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意变更部分募集资金用途的事项。同意变更“影视内容制作”子项目电影《牵手之后》、《浮生若梦》的实施主体，涉及募集资金共计3,932.78万元；变更“媒介资源采购”尚未使用的部分募集资金、“影视内容制作”中电视剧《旁观者》、《从明天起》尚未使用的募集资金共计32,881.02万元的用途，用于投资“影视内容制作”电视剧《绛龙吟》、《回眸形同陌路》、《山水静》、《彼岸》、《那个爱笑的人》、《太阳照常升起》、《梦幻人生》、《追光》；将电视剧项目《双生花》和体育赛事运营的节余募集资金共计671.32万元投入电视剧《梦幻人生》。相关公告详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的公告》（公告编号：2021-053）。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因		<p>公司于2021年12月6日召开第四届董事会第二十八次会议及第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于2016年非公开发行股票部分募集资金投资项目延期的议案》，受国内新冠疫情反复及市场环境变化影响，原定项目规划及拍摄进程延后，为更好的契合目前的市场需求和观众品味，符合监管要求，影视剧项目剧本正在进一步打磨，部分剧目主创阵容尚在调整中，为了更好的维护公司和全体股东的利益，公司拟延长影视剧内容制作项目实施期限至2023年11月。受整体经济环境及新冠疫情的影响，为了保障公司资金安全，保证收益的实现，公司审慎选择媒介资源及优质客户，造成募集资金未能按期使用完毕，经研究决定延长媒介资源集中采购项目的实施期限至2023年11月。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于2016年非公开发行股票部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2021-097）。媒介资源采购招商不达预期。</p>							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用。							