

**关于北京华录百纳影视股份有限公司
2020 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 2020 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 2020 年度募集资金
存放与使用情况的专项报告

1-5

关于北京华录百纳影视股份有限公司 2020 年度募集资金存放与使用情况 鉴证报告

致同专字（2021）第 110A008837 号

北京华录百纳影视股份有限公司全体股东：

我们审核了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”）《2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求编制《2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，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审核工作的基础上对华录百纳董事会编制的《2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》发表意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合华录百纳实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核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《2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符。

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 杨志

中国注册会计师 张智慧

中国·北京

二〇二一年四月二十六日

北京华录百纳影视股份有限公司 2020年度募集资金存放与使用情况的 专项报告

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号——上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的要求，北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）董事会编制了截至2020年12月31日的“募集资金存放与使用情况专项报告”。本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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2019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130,739.55万元，尚未使用的金额为96,252.50万元（其中募集资金86,471.37万元，专户存储累计利息扣除手续费9,781.13万元）。

2、本年度使用金额及期末余额

(1) 2020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	962,525,019.12
减：本期影视剧内容制作项目募集资金使用金额	203,997,663.90
减：本期媒介资源集中采购项目募集资金使用金额	9,500,000.00
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	26,635,156.83
尚未使用的募集资金余额	775,662,512.05

(2) 2020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
募集资金净额	394,143,843.86
加：募集资金本期利息收入	13,173.33
尚未使用的募集资金余额	394,157,017.19

二、募集资金存放和管理情况

为了规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关规定，结合公司实际情况，制订了《北京华录百纳影视股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《募集资金管理制度》），并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。

（一）截至2020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)
北京银行股份有限公司 中关村海淀园支行	2000*****	一般户	454,539,145.28
中国民生银行股份有限公司北京分行	6981*****	一般户	321,123,366.77
合计			775,662,512.05

(二) 截至2020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)
广东华兴银行股份有限公司广州天河路支行	8018*****	一般户	394,157,017.19

三、本年度募集资金的实际使用情况

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

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司2020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2、2020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。2020年度, 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

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。

附件: 1、2020年度“2016年非公开发行股票募集资金”使用情况对照表

2、2020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

2021年4月26日

附表 1:

2020 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		21,349.77		
报告期内变更用途的募集资金总额		16,769.96								
累计变更用途的募集资金总额		198,109.76				已累计投入募集资金总额		152,089.32		
累计变更用途的募集资金总额比例		91.21%								
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	104,285.06	20,399.77	65,981.96	63.27		-1,525.17	不适用	否
媒介资源集中采购	是	29,227.73	51,970.22	950.00	25,156.65	48.41		80.89	不适用	否
体育赛事运营	是	49,327.73	12,327.73		12,322.80	99.96			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	21,349.77	152,089.32			-1,444.28		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				部分影视剧项目收益不达预期						
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	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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>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）等大型购物节日，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）</p> <p>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）。</p> <p>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）。</p>
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。
其他情况说明	无。

注1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注2：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注3：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》（证监会公告[2012]44号），上市公司使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好的投资产品，比如固定收益类的国债、银行理财产品以及其他投资产品等，在上表的“用闲置募集资金投资产品情况”中填写。

附表 2:

2020 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	实际累计投入金额(2)	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、综艺节目制作	104,285.06	20,399.77	65,981.96	63.27		-1,525.17	不适用	否
2、综艺节目制作	综艺节目制作	48,627.91		48,627.91	100.00			不适用	否
合计		152,912.97	20,399.77	114,609.87			-1,525.17		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）			<p>2020 年 12 月 11 日召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十一次会议以及 2020 年 12 月 28 日召开 2020 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”子项目电视剧《灿烂的你》、电影《牵手之后》、《浮生若梦》的实施主体；变更“综艺节目制作”项目尚未使用的募集资金共计 10,457.33 万元的用途，用于投资“影视内容制作”电视剧子项目；将部分电视剧项目的节余募集资金共计 6,312.63 万元投入电视剧《逆光者》、《先生们请立正》。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：2020-103）。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）			部分影视剧项目收益不达预期						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用。						

注：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。