

关于武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告

众环专字(2019)011848号

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)董事会编制的《武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》(以下简称《自筹资金投入募投项目专项说明》)进行了专项鉴证。

按照中国证券监督管理委员会《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引第八十一号 上市公司募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》等有关规定编制《自筹资金投入募投项目专项说明》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贵公司董事会的责任。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况的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》准则的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司董事会编制的《自筹资金投入募投项目专项说明》已经按照中国证券监督管理委员会《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引第八十一号 上市公司募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了贵公司自筹资金预先投入募投项目的情况。

本专项报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用,未经本会计师事务所书面认可,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师

中国注册会计师



2019年12月11日

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

根据中国证券监督管理委员会《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引第八十一号上市公司募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》等的有关规定，本公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会于2019年9月6日中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1578号文核准，本公司于2019年12月向特定投资者非公开发行人民币普通股97,436,437股，每股面值为人民币1元，根据非公开发行股票发行方案，发行价格为每股人民币8.48元，募集资金总额计为人民币826,260,985.76元。上述募集资金总额扣除未支付的保荐及承销费用（含税）人民币2,650.00万元后，本公司收到募集资金人民币799,760,985.76元，扣除由本公司支付的其他发行费用（含税）共计人民币7,868,436.44元后，实际募集资金净额为人民币791,892,549.32元（以下简称：“募集资金”）。截至2019年12月9日，上述募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字(2019)010095号验资报告。本公司对募集资金采用了专户存储制度，专款专用。

二、募集资金投资项目的情况

根据本公司《2017年度非公开发行A股股票预案》，本次募集资金将用于对子公司当代明诚（香港）有限公司（以下简称“明诚香港”）增资以收购新英开曼股权，具体情况如下：

（金额单位：人民币万元）：

项目名称	投资总额	募集资金投入总额	项目备案或核准文号
收购新英开曼股权	285,506.29	187,000.00	证监许可[2019]（1578）号
合计	285,506.29	187,000.00	

注：本次收购新英开曼向交易对方支付股份的交易对价为4.315亿美元，按照2018年6月30日的外汇牌价6.6166换算为人民币为28.55亿元。

如本次发行实际募集资金净额不能满足上述项目所需，不足部分由公司自筹解决。

为尽快推动上述项目顺利实施，公司将以自筹资金先行支付收购新英开曼股权的交易对

价，履行交割手续，并在本次非公开发行股票募集资金到位后，对公司前期先行投入的自筹资金予以置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

在本次募集资金到位之前，为不影响项目建设进度，本公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目，截至 2019 年 12 月 11 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计 281,974.05 万元。具体投入情况如下（金额单位：人民币万元）：

项目名称	已完成投资总额	以自筹资金投入金额	拟置换金额
收购新英开曼股权	281,974.05	281,974.05	79,189.25
合计	281,974.05	281,974.05	79,189.25

注：本次收购新英开曼向交易对方支付股份的交易对价为 4.315 亿美元，按照付款当日的汇率牌价换算，为人民币为 28.20 亿元。

四、以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的审批情况

本公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项已于 2019 年 12 月 11 日经本公司第八届董事会第八十三次会议和第八届监事会第三十一次会议审议通过。

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

2019 年 12 月 11 日