

# 中信建投证券股份有限公司

## 关于湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”或“保荐机构”）作为湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称“天润数娱”或“公司”）非公开发行 A 股股票并上市的保荐机构和重大资产重组的独立财务顾问，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等有关规定，对湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，发表如下核查意见：

### 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、经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕253 号文《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定对象非公开发行 A 股股票 70,219,964 股（每股面值 1 元），每股发行价为 11.82 元，本次共募集资金人民币 830,000,000.00 元，扣除承销保荐费人民币 22,900,000.00 元（承销保荐费合计 24,900,000.00 元，其中前期已支付 2,000,000.00 元），实际募集资金净额为人民币 807,100,000.00 元。该项募集资金已于 2016 年 4 月 15 日全部到位，并经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证验字（2016）0027 号验资报告审验。

2、经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1995 号文《关于核准湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司向曾飞等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准同意，本公司向广东恒润互兴资产管理有限公司发行股份 76,395,412 股（每股面值 1 元），每股发行价为 10.90 元，募集资金总额为人民币 832,709,990.80 元，扣除承销保荐费人民币 32,300,000.00 元（承销保荐费合计 34,300,000.00 元，其中前期已支付 2,000,000.00 元），实际募集资金净额计人民币 800,409,990.80 元。该项募集资金已于 2017 年 12 月 18 日全部到位，并经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）CAC 证验字〔2017〕0128 号验资报告审验。

#### （二）以前年度已使用金额，本年度使用金额及余额

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司本年度使用金额及余额情况为：

项 目	金额（人民币元）
<b>2016 年 4 月 15 日共募集资金</b>	<b>807,100,000.00</b>
<b>减：2016 年度使用</b>	<b>663,285,281.36</b>
<b>2016 年 12 月 31 日募集资金专户余额</b>	<b>144,171,081.26</b>
<b>加：2017 年 12 月 18 日募集资金</b>	<b>800,409,990.80</b>
<b>减：2017 年度使用</b>	<b>601,700,000.00</b>
其中：支付收购点点乐公司 100% 股权第三期款	70,000,000.00
支付收购拇指游玩公司和虹软协创公司 100% 股权第一期款	530,500,000.00
支付中介机构费用	1,200,000.00
加：2017 年度利息收入	306,339.71
<b>2017 年 12 月 31 日募集资金专户余额</b>	<b>343,187,411.77</b>

## 二、募集资金管理情况

### （一）募集资金在银行专项账户的存储情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等法律法规，制定、修改了《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储制度。公司董事会为 2016 年度募集资金批准开设了中国银行股份有限公司广州海珠支行专项账户，为 2017 年度募集资金批准开设了兴业银行广州黄埔大道支行专项账户。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金专项账户的余额如下：

（单位：人民币元）

开户银行	银行账号	账户性质	余额
中国银行股份有限公司广州海珠支行	641866877385	活期	74,461,841.55
兴业银行广州黄埔大道支行	391140100100103624	活期	268,725,570.22
<b>合 计</b>			<b>343,187,411.77</b>

（二）公司于 2016 年 4 月份和保荐机构中信建投证券股份有限公司与中国银行股份有限公司广州海珠支行签署了《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，三方监管协议的履行不存在问题。

公司于 2017 年 12 月份和独立财务顾问中信建投证券股份有限公司与兴业银行广

州黄埔大道支行签署了《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，三方监管协议的履行不存在问题。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

货币单位：人民币万元

募集资金总额				166,271.00		本年度投入募集资金总额	63,400.00			
报告期内变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额	132,018.52			
累计变更用途的募集资金总额										
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	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目：										
2016年募集资金投资项目										
点点乐公司股权收购款		80,000.00	80,000.00	7,000.00	73,000.00	91.25	2016.4.25	2,697.46	否	否
支付发行费用和补充流动资金		3,000.00	3,000.00		2,618.52	87.28				否
小计		<b>83,000.00</b>	<b>83,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>75,618.52</b>	<b>91.11</b>		<b>2,697.46</b>		
2017年募集资金投资项目										
拇指游玩公司股权收购款		43,600.00	43,600.00	21,800.00	21,800.00	50.00	2017.11.18	9,296.29	是	否
虹软协创公司股权收购款		35,625.00	35,625.00	31,250.00	31,250.00	87.72	2017.11.18	5,229.66	是	否
支付发行费用		4,046.00	4,046.00	3,350.00	3,350.00	82.80				否
小计		<b>83,271.00</b>	<b>83,271.00</b>	<b>56,400.00</b>	<b>56,400.00</b>	<b>67.73</b>		<b>14,525.95</b>		
承诺投资项目合计		<b>166,271.00</b>	<b>166,271.00</b>	<b>63,400.00</b>	<b>132,018.52</b>	<b>79.40</b>		<b>17,223.41</b>		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				详见本报告三(一)的说明						
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				无						

募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见三（三）的说明
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	无
尚未使用的募集资金用途及去向	详见三（五）的说明
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （一）未达到计划进度或预计收益的情况和原因

上海点点乐信息科技有限公司（以下简称点点乐公司）2017 年度实现归属于母公司股东的净利润为 2,777.15 万元，扣除非经常性损益后的归属母公司股东的净利润为 2,697.46 万元，低于承诺净利润数 7,452.54 万元，完成比例为 26.58%。

未达到预计收益的主要原因是：1、随着近两年来游戏行业集中度不断提高，行业的竞争程度加强，中小游戏厂商的生存压力加大，导致点点乐公司新研发的游戏收入未达预期。2、点点乐公司主要游戏《恋舞 OL》和《心动劲舞团》已进入生命周期后期，盈利能力下降。3、游戏推广支出等销售费用比上年度增长 74.4%。

### （二）超募资金的金额、用途及使用进展情况

无

### （三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

本公司于 2018 年 1 月 15 日召开第十一届董事会第五次会议，审议通过了《关于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议案》，对截至 2018 年 1 月 3 日之前，本公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金使用募集资金 697 万元进行置换，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	自筹资金实际投入金额	置换自筹资金金额
承销保荐费	200.00	200.00
审计费	276.00	276.00
律师费	180.00	180.00
评估费	160.00	41.00
合计	816.00	697.00

### （四）项目实施出现募集资金结余的金额及原因

无

### （五）尚未使用的募集资金用途及去向

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司所有尚未使用的募集资金分别存储于中国银行

股份有限公司广州海珠支行和兴业银行广州黄埔大道支行的募集资金专项账户，金额分别为 74,461,841.55 元和 268,725,570.22 元，合计 343,187,411.77 元。

#### 四、变更募集资金投资项目情况

无。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司有关募投项目的信息披露及时、真实、准确、完整；募集资金采取三方监管模式专户管理，募集资金使用遵守有关规范性文件的要求以及本公司《募集资金管理办法》，不存在违规情形。

#### 六、报告期内公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况

无

#### 七、关于“收购上海点点乐 100%股权”项目建设情况的说明

截至本报告出具之日，公司已办理完毕上海点点乐的股权工商变更事宜，自 2016 年 4 月 30 日起公司将上海点点乐纳入合并报表范围。经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于上海点点乐信息科技有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况的专项审核报告》（CAC 证专字[2018]0261 号），上海点点乐公司 2017 年度归属于母公司股东的净利润为 2,777.15 万元，扣除非经常性损益后的归属母公司股东的净利润为 2,697.46 万元，低于承诺净利润数 7,452.54 万元，完成比例为 26.58%。若“收购上海点点乐 100%股权”项目发生任何重大变化，公司将积极履行信息披露义务，及时公告相关情况。

#### 八、关于“收购深圳拇指游玩和北京虹软协创股权”项目建设情况的说明

截至本报告出具之日，公司已办理完毕深圳拇指游玩和北京虹软协创的股权工商变更事宜，自 2017 年 12 月 1 日起公司将深圳拇指游玩和北京虹软协创纳入合并报表范围。

##### 1、拇指游玩公司：

拇指游玩公司 2017 年度实现归属于母公司股东的净利润为 9,448.18 万元，

扣除非经常性损益后的归属母公司股东的净利润为 9,296.29 万元，超过承诺净利润 796.29 万元，完成比例为 109.37%。

## 2、虹软协创公司：

虹软协创公司 2017 年度实现归属于母公司股东的净利润为 5,233.24 万元，扣除非经常性损益后的归属母公司股东的净利润为 5,229.66 万元，超过承诺净利润数 229.66 万元，完成比例为 104.59%。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于深圳市拇指游玩科技有限公司和北京虹软协创通讯技术有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况的专项审核报告》（CAC 证专字[2018]0263 号）。若“收购深圳拇指游玩和北京虹软协创股权”项目发生任何重大变化，公司将积极履行信息披露义务，及时公告相关情况。

## 九、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项核查意见

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对天润数娱《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告》（CAC 证专字[2018]0262 号）。报告认为，天润数娱公司管理层编制的专项报告符合《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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《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》的规定，在所有重大方面如实反映了天润数娱公司 2017 年度募集资金存放与使用的实际情况。

## 十、中信建投证券主要核查工作

在 2017 年持续督导期间，保荐机构通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对公司募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：公司募集资金存放银行对账单、募集资金使用原始凭证、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告及支持文件、项目进展情况等资料。

## 十一、中信建投证券的核查意见

经核查，中信建投证券认为：天润数娱严格执行募集资金专户存储制度，有效执行了三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形。截至 2017 年 12 月 31 日，天润数娱募集资金具体使用情况与已披露情况一致，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。

截至 2017 年 12 月 31 日，天润数娱非公开发行 A 股股票募集资金投资项目“收购上海点点乐 100% 股权”仍处于业绩承诺期内，募集资金尚未使用完毕。中信建投证券作为天润数娱非公开发行股票的保荐机构，将对该事项履行持续督导义务至天润数娱募集资金使用完毕。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

\_\_\_\_\_  
赵 旭

\_\_\_\_\_  
翁嘉辉

中信建投证券股份有限公司

年 月 日

（此页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签字盖章页）

独立财务顾问主办人：

\_\_\_\_\_

钟秋松

\_\_\_\_\_

龚建伟

中信建投证券股份有限公司

年 月 日