

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
募集资金 2018 年度存放与使用情况的鉴证报告

广会专字[2019]G19000280345 号

目 录

关于芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司 募集资金 2018 年度存放与使用情况的鉴证报告	1-2
芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司董事 会《关于募集资金 2018 年度存放与使用情况的 专项报告》	3-11

关于芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司 募集资金 2018 年度存放与使用情况的鉴证报告

广会专字[2019]G19000280345 号

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司（以下简称“三七互娱”）董事会《关于募集资金 2018 年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供 2018 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为 2018 年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

三七互娱董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照深圳证券交易所上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引编制募集资金 2018 年度使用情况的专项报告，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对三七互娱董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、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，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，三七互娱董事会编制的《关于募集资金 2018 年度存放与使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企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》的规定，如实反映了三七互娱 2018 年度募集资金实际存放与使用情况。

附件：芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司董事会《关于募集资金 2018 年度存放与使用情况的专项报告》

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：杨新春

中国

广州

二零一九年四月二十五日

附件：

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司董事会
关于募集资金 2018 年度存放与使用情况的
专 项 报 告

一、募集资金基本情况

1、2014 年非公开发行股份购买资产配套募集资金基本情况

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准芜湖顺荣汽车部件股份有限公司向李卫伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1288号)核准,分别向李卫伟发行 74,751,491 股股份、向曾开天发行 68,389,662 股股份购买相关资产,并非公开发行 47,713,715 股新股募集配套资金。公司募集资金总额为人民币 479,999,972.90 元,扣除股票发行费用人民币 24,706,900.01 元,公司实际募集资金净额为人民币 455,293,072.89 元。该募集资金已于 2014 年 12 月 18 日全部到账,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2014]000531 号验资报告、大华验字[2014]000543 号验资报告验证。

截至 2018 年 12 月 31 日,公司累计直接投入项目运用的募集资金 455,293,072.89 元,(其中:募集资金承诺投资项目使用募集资金 455,293,072.89 元),累计收到存款利息收入减手续费支出的净额 32,579.80 元,剩余募集资金余额 0.00 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。

2、2015 年非公开发行股份募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2941号)核准,本公司分别向汇添富基金管理股份有限公司、招商基金管理有限公司、宁波信达风盛投资合伙

企业（有限合伙）、上海磐信投资管理有限公司、芒果传媒有限公司、广州奥娱叁特文化有限公司、万家共赢资产管理有限公司、融捷投资控股集团有限公司、广发资管(顺荣三七第1期员工持股计划)非公开发行股份共计165,289,251股，募集资金总额为人民币2,800,000,000.00元，扣除股票发行费用人民币37,738,468.22元，公司实际募集资金净额为人民币2,762,261,531.78元。该募集资金已于2015年12月30日全部到账，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验[2015]3-180号验资报告验证。

截至2018年12月31日，公司已支付本次非公开发行交易对方李卫伟、曾开天的三七互娱（上海）科技有限公司40%股权转让款2,800,000,000.00元（其中37,738,468.22元通过自有资金支付），累计投入募集资金为人民币2,762,261,531.78万元，募集资金账户无结余并已经销户。

3、2017年非公开发行股份购买资产配套募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司向杨东迈等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]579号）核准，公司向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）17,866,869股，募集资金总额为人民币455,962,496.88元，扣除股票发行费用人民币31,313,316.06元，考虑增值税进项税人民币1,768,867.93元后，公司实际募集资金净额为人民币426,418,048.75元。募集资金总额455,962,496.88元，扣除财务顾问费用27,000,000.00元后的募集资金为428,962,496.88元，已由广发证券股份有限公司于2017年6月30日汇入本公司本次募集资金专户内，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健[2017]3-64号验资报告验证。

截至2018年12月31日，公司累计直接投入项目运用的募集资金428,961,816.06元，累计收到存款利息收入减手续费支出的净额27,148.44元，账户余款27,829.26元转入公司一般户，剩余募集资金账户余额（利息）0.00元，与募集资金专户中的期末资金余额一致。募集资金账户无结余并已经销户。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理制度的建立

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《募集资金使用管理制度》。

（二）募集资金管理制度的执行

根据《募集资金使用管理制度》的要求并结合公司生产经营需要，公司对募集资金采用专户存储制度。

1、2014年非公开发行股份购买资产配套募集资金

公司依照相关法律法规、制度及《募集资金使用管理制度》的要求，将募集资金存放于募集资金专用银行账户，并与浙商证券股份有限公司、广发证券股份有限公司及徽商银行芜湖南陵支行签订了《募集资金四方监管协议》。公司严格按照《募集资金四方监管协议》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、2015年非公开发行股份募集资金

公司依照相关法律法规、制度及《募集资金使用管理制度》的要求，将募集资金存放于募集资金专用银行账户，并与广发证券股份有限公司、工商银行南陵支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。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。

3、2017 年非公开发行股份购买资产配套募集资金

公司依照相关法律法规、制度及《募集资金使用管理制度》的要求，将募集资金存放于募集资金专用银行账户，并且公司与广发证券股份有限公司及招商银行广州科技园支行签订了《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、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金项目的资金使用及募集资金投资项目实现效益情况

1、2014 年发行股份购买资产配套募集资金使用情况

公司 2014 年 12 月非公开发行新股募集配套资金用于收购三七互娱（上海）科技有限公司 60%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，三七互娱（上海）科技有限公司已实现业绩承诺，达到预计效益。

2、2015 年非公开发行股份募集资金使用情况

公司 2015 年 12 月非公开发行新股募集资金用于收购三七互娱（上海）科技有限公司 40%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，三七互娱（上海）科技有限公司已实现业绩承诺，达到预计效益。

3、2017 年发行股份购买资产配套募集资金使用情况

公司 2017 年 6 月非公开发行新股募集资金用于收购上海墨鹍数码科技有限公司（以下简称“墨鹍科技”）68.43%股权及江苏智铭网络技术有限公司（以下简称“智铭网络”）49%股权，详见本报告附表 1。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

1、2014 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、2015 年非公开发行股份募集资金不存在实际投资项目变更情况。

3、2017 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。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

1、2014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、2015年非公开发行股份募集资金无置换预先投入资金情况。

3、2017年发行股份购买资产配套募集资金置换预先投入资金情况如下：

2017年7月18日，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2017）3-464号），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5,446.60万元。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

1、2014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、2015年非公开发行股份募集资金不存在闲置资金暂时补充流动资金情况。

3、2017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。

(五) 募集资金永久性补充流动资金情况

1、2014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、2015年非公开发行股份募集资金不存在永久性补充流动资金情况。

3、2017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。

(六) 节余募集资金使用情况

截至2018年12月31日，尚未使用的募集资金0.00元。

四、募集资金投向变更的情况

1、报告期内，公司无募集资金投资向变更的情况。

2、报告期内，公司无募集资金投资项目对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及
时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

- 附件：** 1、募集资金使用情况对照表
2、变更募集资金投资项目情况表

芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十五日

附件 1

2017 年度非公开发行募集资金：

募集资金使用情况对照表

货币单位：人民币万元

募集资金净额				45,596.25	本年度投入募集资金总额				45,596.25		
变更用途的募集资金总额				-	已累计投入募集资金总额				45,596.25		
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)	截至期末投入进度(%) (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	
收购墨鸮科技 68.43% 股权及智铭网络 49.00% 股权及支付中介机构费	否	45,596.25	45,596.25	-	45,596.25	100.00	2017.5	2,825.52	见说明	否	
合计	/	45,596.25	45,596.25	-	45,596.25	100.00	-	2,825.52	-	-	

注：杨东迈、谌维、樟树市网众投资管理中心（有限合伙）承诺，墨鹆科技 2016 年度、2017 年度及 2018 年度合并报表口径下扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润分别不低于 10,300.00 万元、12,875.00 万元及 16,800.00 万元。

胡宇航承诺，智铭网络 2016 年度、2017 年度、2018 年度合并报表口径下扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润分别不低于 4,000.00 万元、5,000.00 万元、6,250.00 万元。

本年实现效益包括 2018 年度墨鹆科技扣非后归属母公司净利润的 68.43%即-330.17 万元及 2018 年度智铭网络扣非后归属母公司净利润的 49%即 3,155.69 万元。2017 年收购的墨鹆科技由于新游戏推迟上线，2018 年未达到预计效益，收购的智铭网络 2018 年达到预计效益。

附件 2

变更募集资金投资项目情况表

金额单位：人民币万元

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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	/	-	-	-	-				-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）						无			
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）						无			
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明						无			