



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

关于大连天神娱乐股份有限公司
募集资金 2017 年度存放与实际使用
情况的鉴证报告
2017 年 12 月 31 日

目 录

1、鉴证报告	
2、关于募集资金 2017 年度存放与实际使用情况的专项 报告.....	1

关于大连天神娱乐股份有限公司 募集资金 2017 年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字（2018）021981 号

大连天神娱乐股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐公司”）截至 2017 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《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）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小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》等有关规定，编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是天神娱乐公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于募集资金年度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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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，天神娱乐公司截至 2017 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照中国证监会发布的《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）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小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》等有关规定编制。

本鉴证报告仅供天神娱乐公司 2017 年年度报告披露之目的使用，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）

二〇一八年四月九日

大连天神娱乐股份有限公司董事会 关于募集资金 2017 年度存放与使用情况的专项报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

如有董事对临时公告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的，公司应当在公告中作特别提示。

根据《深圳证券交易所中小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》等要求，本公司董事会编制了截至 2017 年 12 月 31 日“关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告”。

一、募集资金基本情况

（一）2015 年度非公开发行股份募集资金情况

1、实际募集资金金额、资金到位时间等

2015 年，经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向左立志等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2220 号）核准，公司非公开发行不超过 19,224,940 股新股募集配套资金，本次实际发行 11,747,209 股新股，发行价格为每股 78.26 元人民币，募集资金总额为 919,336,576.34 元，扣除独立财务顾问及承销费后实际募集资金净额为 884,136,576.34 元。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2015 年 11 月 11 日对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了[2015]京会兴验字第 14010130 号《验资报告》验证确认。

2017 年度使用募集资金 28,280,013.20 元，用于支付股权对价，以前年度累计使用募集资金 762,710,074.45 元，截止 2017 年 12 月 31 日，募集资金累计投入金额 790,990,087.65 元，公司此次募集资金已无余额。

（二）2017 年度非公开发行股份募集资金情况

1、实际募集资金金额、资金到位时间等

2016 年，经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向王玉辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3080）核准，大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）非公开发行不超过 31,936,371 股新股募集配套资金，公司 2016 年度权益分派方案实施后本次发行股份募集配套资金的股份发行数量由不超过 31,936,371 股调整为不超过 89,961,220 股。本次发行最终发行数量为 44,980,611 股，最终发行价格为每股 23.21 元人民币，募集资金总额为 1,043,999,981.31 元，扣除应付光大证券股份有限公司的相关发行费用后划付至公司募集资金专户的余额为 1,013,079,981.31 元。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2017 年 12 月 4 日对本次发行的募集资金到位和划付情况进行了审验，并出具了《验资报告》（中审亚太验字（2017）010766-1 号）和《验资报告》（中审亚太验字（2017）010766-2 号）。

2017 年，根据公司与王玉辉、丁杰等交易对方签署的关于北京幻想悦游网络科技有限公司的《发行股份及支付现金购买资产协议》及其《补充协议》，公司已向交易对方合计支付了 356,000,000.00 元现金对价，2017 年 12 月 31 日，公司合计剩余募集资金 657,205,254.25 元（含利息收入）。

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，保护中小投资者的权益，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》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）等有关法律法规结合公司实际情况，制订了《大连天神娱乐股份有限公司内部控制手册募集资金管理制度分册》（以下简称《管理制度》），并经股东大会审议通过。

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》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）和《管理制度》的要求公司开展了以下工作：

（一）2015 年度非公开发行股份募集资金

公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部及保荐机构中信建投证券股份有限公司（以下简称“中建证投”）签订《大连天神娱乐股份有限公司 2015 年度发行股份购买资产配套募集资金之三方监管协议》。该专户仅用于公司 2015 年发行股份及支付现金收购北京妙趣横生网络科技有限公司 95% 股权、雷尚（北京）科技有限公司 100% 股权、Avazu Inc. 100% 股权和上海麦橙网络科技有限公司 100% 股权之配套募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

截至 2017 年，鉴于本次非公开发行股票募集资金已使用完毕，专户余额为零，上述募集资金专户将不再使用，根据《募集资金三方监管协议》，公司已办理完毕上述募集资金专户的注销手续。上述募集资金专户注销后，公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部及保荐机构中信建投证券股份有限公司签订的《募集资金三方监管协议》相应终止。

（二）2017 年度非公开发行股份募集资金

公司与浙商银行股份有限公司天津分行及独立财务顾问光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”）签订《募集资金三方监管协议》。该专户仅用于甲方 2016 年发行股份及支付现金收购北京合润德堂文化传媒有限责任公司 96.36% 股权、北京幻想悦游网络科技有限公司 93.5417% 股权之配套募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金存放专项账户的余额如下：

募集资金存储银行名称	银行账号	账户性质	期末余额
浙商银行天津分行营业部	1100000010120100465232	一般户	657,205,254.25
合 计			657,205,254.25

三、2017 年度募集资金的实际使用情况

2015 年度非公开发行股份募集资金使用情况，详见“附表 1：2015 年度非公开发行股份募集资金使用情况表”。

2017 年度非公开发行股份募集资金使用情况，详见“附表 2：2017 年度非公开发行股份募集资金使用情况表”。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

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。

附表 1：2015 年度非公开发行股份募集资金使用情况表

附表 2：2017 年度非公开发行股份募集资金使用情况表

大连天神娱乐股份有限公司

二〇一八年四月九日

附件 1:

2015 年度非公开发行股份募集资金使用情况对照表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司单位：元

募集资金总额		884,136,576.34				本年度投入募集资金总额		28,280,013.20			
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		790,990,087.65			
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(注)	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											
支付 2015 年重大资产重组交易现金对价	否	790,990,087.65	790,990,087.65	28,280,013.20	790,990,087.65	100.00	不适用	392,069,576.02	是	否	
承诺投资项目小计		790,990,087.65	790,990,087.65	28,280,013.20	790,990,087.65	100.00		392,069,576.02			
超募资金投向											
不适用											
合计											
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
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	无										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2015 年 11 月 25 日, 公司自募集资金账户向其他账户转账 85,000,000.00 元补充公司流动资金, 后已归还。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	2016 年 3 月 9 日, 公司召开第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》, 同意公司使用节余募集资金人民币 9,321.86 万元(含利息收入)永久性补充流动资金。										
尚未使用的募集资金用途及去向	无										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

注：本年度实现的效益为 Avazu Inc.、上海麦橙网络科技有限公司、北京妙趣横生网络科技有限公司、雷尚（北京）科技有限公司全年扣非归母净利润。

附件 2:

2017 年度非公开发行股份募集资金使用情况对照表

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司单位：元

募集资金总额		1,013,079,981.31				本年度投入募集资金总额	356,000,000.00			
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	356,000,000.00			
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(注)	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										
支付 2016 年重大资产重组 交易现金对价	否	1,013,079,981.31	1,013,079,981.31	356,000,000.00	356,000,000.00	35.14	不适用	401,475,438.59	是	否
承诺投资项目小计		1,013,079,981.31	1,013,079,981.31	356,000,000.00	356,000,000.00	35.14		401,475,438.59		
超募资金投向										
不适用										
合计										
未达到计划进度或预计收益 的情况和原因(分具体项目)	无									
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	无									
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	不适用									
尚未使用的募集资金用途及 去向	截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户。本次募集的配套资金主要用于支付公司 2016 年重大资产重组交易现金对价、交易费用及补充公司流动资金, 报告期内公司已向交易对方合计支付了 35,600 万元现金对价, 扣除上述现金对价后, 公司本次剩余募集资金 65,721 万元(含利息收入)。									
募集资金使用及披露中存在 的问题或其他情况	无									

注：本年度实现的效益为幻想悦游与合润传媒全年扣非归母净利润。