

**关于游族网络股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告**

瑞华核字【2018】31010012号

目 录

1、 鉴证报告.....	1
2、 关于前次募集资金使用情况的报告.....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于游族网络股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

瑞华核字【2018】31010012 号

游族网络股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的游族网络股份有限公司（以下简称“游族网络”）截至 2018 年 3 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》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，以及为我们的鉴证工作提供真实、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，是游族网络董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，游族网络编制的截至 2018 年 3 月 31 日止《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定。

本鉴证报告仅供游族网络股份有限公司申请发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为游族网络股份有限公司申请发行可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：连向阳

中国·北京

中国注册会计师：叶 辉

2018年8月17日

游族网络股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，游族网络股份有限公司（以下简称“本公司”），编制了截至2018年3月31日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

（一）2014年发行股份购买资产

经梅花伞业股份有限公司（以下简称“梅花伞”，系本公司原名，现名“游族网络股份有限公司”）2013年第四次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]329号文《关于核准梅花伞业股份有限公司重大资产重组及向林奇等发行股份购买资产的批复》批准，本公司进行资产重组，向新股东发行股票192,770,051股（其中：向林奇发行100,865,270股股份、向朱伟松发行26,921,335股股份、向一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）发行25,367,214股股份、向上海畅麟焯阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行11,759,239股股份、向李竹发行8,674,646股股份、向苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）发行7,516,436股股份，向上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）发行6,281,644股股份、向崔荣发行5,384,267股股份，以下统称“林奇及其一致行动人”）购买上海游族信息技术有限公司（以下简称“游族信息”）100%的股权。购买资产所发行的192,770,051股新股于2014年5月16日在深圳证券交易所上市。

经北京中企华资产评估有限责任公司评估，并于2013年10月22日出具“中企华评报字(2013)第3466号”评估报告，该等股权以2013年8月31日为基准日的评估金额为人民币3,866,967,300元，作价人民币3,866,967,300元，其中人民币192,770,051元认缴梅花伞发行的股份，股份总额为192,770,051股，每股面值为1元，缴纳注册资本人民币192,770,051元整，余额人民币3,674,197,249元作为“资本公积”。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2014年4月14日出具了“瑞华验资[2014]35030002”验资报告。

截至2014年4月30日止，上海游族信息技术有限公司相关工商变更手续已完成，林奇及其一致行动人持有的游族信息100%股权已经全部变更登记至上市公司名下。本次发行股份后，本公司的股本相应变更为人民币至275,709,972

元。

（二）2015 年发行股份购买资产

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2230 号文《关于核准游族网络股份有限公司向陈钢强等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（以下简称“批复”），核准本公司向陈钢强发行 3,536,067 股股份、向广州掌淘投资咨询有限公司发行 858,759 股股份、向广州红土科信创业投资有限公司发行 545,564 股股份、向广东红土创业投资有限公司发行 363,709 股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行 181,854 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 11,855,437 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

根据上述批文，本公司向上海证大投资管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、刘晖、华安基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司、财通基金管理有限公司及深圳第一创业创新资本管理有限公司非公开发行人民币普通股(A 股)股票 5,909,090 股，发行价格为每股人民币 89.10 元，实际募集资金总额为人民币 526,499,919 元，扣除华泰联合证券有限责任公司券商费用及其他相关发行费用合计人民币 13,020,000 元后，实际募集资金净额为 513,479,919 元。

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2015]14788 号验资报告验证，上述募集资金已于 2015 年 11 月 18 日汇入本公司在上海银行股份有限公司漕河泾支行开立的账号 03002728547 募集资金专户。于 2016 年内，该募集资金专户已作销户处理。

（三）2017 年非公开发行股份

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]833 号文《关于核准游族网络股份有限公司非公开发行股票批复》，核准游族网络股份有限公司（以下简称“本公司”）非公开发行不超过 48,433,268 股新股。本公司采用向特定对象非公开发行的方式，非公开发行人民币普通股（A 股）27,152,828 股，共计非公开发行人民币普通股（A 股）27,152,828 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 25.78 元，实际募集资金总额为人民币 699,999,905.84 元，扣除承中国国际金融股份有限公司券商费用及其他相关发行费用合计人民币 3,758,466.70 元后，实际募集资金净额为 696,241,439.14 元。上述资金于 2017 年 11 月 30 日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2017]31010016 号验资报告。

截至 2018 年 3 月 31 日止，累计已使用募集资金为 61,917.65 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 13.84 万元。截至 2018 年 3 月 31 日，募集资金余额为人民币 7,778.18 万元（包括累计收到的银行存款利息扣

除银行手续费等的净额)。

二、前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照情况

(1) 2014 年发行股份购买资产

梅花伞向林奇及其一致行动人非公开发行股份购买其持有的游族信息 100%股权。截至 2014 年 4 月 30 日止,上海游族信息技术有限公司相关工商变更手续已完成,林奇及其一致行动人持有的游族信息 100%股权已经全部变更登记至上市公司名下。

(2) 2015 年发行股份购买资产

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2230 号文《关于核准游族网络股份有限公司向陈钢强等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》和《游族网络股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易并募集配套资金报告书》,本公司计划向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金,配套资金总额不超过 52,650 万元,不超过拟购买资产交易价格的 100%,其中 26,650 万元将用于支付本次交易的现金对价,剩余 26,000 万元将用于补充上市公司流动资金,募集配套资金用于补充公司流动资金的比例未超过募集配套资金的 50%。

于 2015 年 11 月 18 日,实际募集资金净额为 513,479,919 元,其中 266,500,000 元用于支付本次交易的现金对价,剩余 246,979,919 元用于补充公司流动资金。

截至 2018 年 3 月 31 日止,前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 1 “前次募集资金使用情况对照表”。

(3) 2017 年非公开发行股份

根据本公司 2016 年 9 月 29 日召开的 2016 年第四次临时股东大会决议审议通过的《游族网络股份有限公司非公开发行股票预案(二次修订稿)》(以下简称“非公开发行预案”),本公司计划将募集资金用于网络游戏研发及发行运营建设项目及补充流动资金,超出募集配套资金部分或配套资金未能募集成功的,由公司以自有资金和使用银行贷款等方式自筹支付。在本次非公开发行募集资金到位前,本公司将根据项目进度的实际情况以银行贷款、自有资金等自筹资金先行投入,待募集资金到位后以募集资金置换上述先行投入的资金。

截至 2018 年 3 月 31 日止,募集资金实际使用情况对照情况见附件 1 “募集资金使用情况对照表”。

2、前次募集资金变更情况

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

3、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

(1) 2014 年发行股份购买资产

本公司 2014 年发行股份购买资产不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异。

(2) 2015 年发行股份购买资产

本公司 2015 年发行股份购买资产不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异。

(3) 2017 年非公开发行股份

本公司于 2017 年 12 月 25 日召开第四届董事会第三十七次会议，会议审议通过了《关于调整非公开发行募集资金投资项目投入金额的议案》，同意本公司根据实际募集资金数额、拟募投项目投入比例和各项目具体情况，调整募投项目的具体投资金额，募集资金不足部分由公司自筹解决。本次募集资金投资项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异如下：

金额单位：人民币元

序号	投资项目	募集前承诺投资总额	募集后承诺投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
1	网络游戏研发及发行运营建设项目	359,000,000.00	346,241,439.14	345,676,511.59	-564,927.55	根据游戏开发进度略有调整
2	大数据分析运营建设项目	543,000,000.00				
3	偿还银行贷款	350,000,000.00	350,000,000.00	273,500,000.00	-76,500,000.00	部分待偿还银行贷款尚未到期
合计		1,252,000,000.00	696,241,439.14	619,176,511.59	-77,064,927.55	

4、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

(1) 2014 年发行股份购买资产

无。

(2) 2015 年发行股份购买资产

截至 2015 年 12 月 8 日止，本公司已以自筹资金预先投入募投项目，投资额为人民币 9,587.14 万元。本公司第四届董事会第十四次（临时）会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换已预先投入的自筹资金的议案》，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目的事项进行了专项审核，并出具了瑞华核字[2015]311130019 号鉴证报告，经本公司独立

董事发表独立意见，经保荐机构华泰联合证券有限责任公司发表核查意见。

(3) 2017 年非公开发行股份

截至 2017 年 11 月 30 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投入项目总计 85,206.70 万元。本公司第四届董事会第三十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目的事项进行了专项审核，并出具了瑞华核字[2017]31010024 号鉴证报告，经本公司独立董事发表独立意见，经保荐机构中国国际金融股份有限公司发表核查意见。具体置换情况如下：

单位：人民币元

投资项目	预先投入募集项目金额	置换金额
网络游戏研发及发行运营建设项目	578,566,982.79	345,676,511.59
偿还银行贷款	273,500,000.00	273,500,000.00
合 计	852,066,982.79	619,176,511.59

5、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

(1) 2014 年发行股份购买资产

无。

(2) 2015 年发行股份购买资产

2015 年 12 月 28 日，公司第四届董事会第十四次（临时）会议审议通过了《关于公司使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用暂时闲置募集资金不超过人民币 2 亿元购买短期低风险银行理财产品。有效期限为自董事会通过之日起一年，并同意公司在有效期内可在此资金额度内滚动使用。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合计购买：上海银行“赢家”货币及债券系列（点滴成金）保本保收益型理财产品（WG15M01047 期）20,000.00 万元，到期日为 2016 年 1 月 8 日。于 2016 年内，本公司已收回本金及利息并将该募集资金专户作销户处理。

(3) 2017 年非公开发行股份

截至 2018 年 3 月 31 日止，本公司尚有募集资金 77,781,818.92 元未使用，占募集资金总额的 11.17%。其中 76,500,000.00 元用于偿还银行贷款，剩余 1,281,818.92 元根据游戏项目进度持续投入。

6、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件 2。

7、以资产认购股份的情况

(1) 2014 年发行股份购买资产

①权属变更情况

截至 2018 年 3 月 31 日止，上海游族信息技术有限公司（以下简称“交易标的资产”）已经全部变更登记至本公司名下。

②资产账面价值变化情况

梅花伞向林奇及其一致行动人非公开发行股份购买其持有的游族信息 100% 股权。根据北京中企华资产评估有限责任公司于 2013 年 10 月 22 日出具的“中企华评报字(2013)第 3466 号”评估报告，对交易标的资产分别按资产基础法和收益法进行评估，并以收益法的评估结果作为评估结论。为此，本公司对交易标的资产采用收益法预测的 2013-2016 年效益作了业绩承诺。游族信息承诺在 2013 年、2014 年、2015 年和 2016 年的净利润（指扣除非经常性损益（特指根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）取得的政府补助以外的非经常性损益）后的归属于母公司所有者的净利润）分别不低于 28,571.71 万元，38,695.97 万元，45,130.63 万元和 52,249.09 万元。

交易标的资产对应的 2013 年度、2014 年度、2015 年度及 2016 年度实际实现的净利润（指扣除非经常性损益（特指根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）取得的政府补助以外的非经常性损益）后的归属于母公司所有者的净利润）分别为人民币 29,073.71 万元、人民币 42,504.57 万元、人民币 55,607.53 万元和人民币 64,213.96 万元。

截至审计基准日 2014 年 12 月 31 日，交易标的资产的总资产为 79,787.90 万元，净资产为 58,811.65 万元。

截至审计基准日 2015 年 12 月 31 日，交易标的资产的总资产为 173,134.89 万元，净资产为 111,110.83 万元。

截至审计基准日 2016 年 12 月 31 日，交易标的资产的总资产为 344,099.34 万元，净资产为 171,463.79 万元。

③购买资产的生产经营情况

自资产交割完成日至 2018 年 3 月 31 日，游族信息经营情况稳定，未发生重大变化。

(2) 2015 发行股份购买资产

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2230 号文《关于核准游族网络股份有限公司向陈钢强等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司向陈钢强等 10 人发行股份 5,485,953 股及支付现金 26,650 万元购买其合计持

有的广州掌淘网络科技有限公司（以下简称“掌淘科技”）100%股权。具体如下：

序号	掌淘科技股东	持有掌淘科技股份比例	交易对价 (万元)	支付方式	
				股份（股）	现金（万元）
1	陈钢强	30.60%	19,100	3,536,067	1,600
2	林奇	20.00%	10,000		10,000
3	广州掌淘投资咨询有限公司	17.00%	8,500	858,759	4,250
4	彭杰	10.00%	5,000		5,000
5	广州红土科信创业投资有限公司	6.00%	3,000	545,564	300
6	周立军	5.00%	2,500		2,500
7	广东红土创业投资有限公司	4.00%	2,000	363,709	200
8	李驰	3.40%	1,700		1,700
9	王玉辉	2.00%	1,000		1,000
10	深圳市创新投资集团有限公司	2.00%	1,000	181,854	100
合计		100.00%	53,800	5,485,953	26,650

①权属变更情况

2015年11月6日，广州市工商行政管理局对掌淘科技变更股东后的《公司章程》进行了备案。备案完成后，本公司直接持有掌淘科技100%股权，掌淘科技成为本公司的全资子公司。

2015年11月24日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了天职业字[2015]14788号验资报告。

2015年12月9日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，确认其已于2015年12月9日受理公司本次交易新增股份登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入本公司股东名册。

②资产账面价值变化情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2230号文《关于核准游族网络股份有限公司向陈钢强等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，及本公司此次《发行股份及支付现金购买资产暨关联交易并募集配套资金报告书发行股票购买广州掌淘网络科技有限公司100%股权并募集配套资金》的规定，本次发行股份购买资产事项中对广州掌淘网络科技有限公司未来的经营业绩无承诺指标。

截至审计基准日2015年12月31日，掌淘科技总资产为151.37万元，净资产为44.42万元。

截至审计基准日2016年12月31日，掌淘科技总资产为80.24万元，净资产为-793.96万元。

截至审计基准日2017年12月31日，掌淘科技总资产为110.77万元，净资产为-1,393.97万元。

根据未经审计数据，截至 2018 年 3 月 31 日止，掌淘科技总资产为 61.59 万元，净资产为-1,535.18 万元。

截至 2018 年 3 月 31 日止，掌淘科技各年度实现净利润详见本报告附件 2。

③购买资产的生产经营情况

自资产交割完成日至 2018 年 3 月 31 日，掌淘科技经营情况稳定，未发生重大变化。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

本公司的前次募集资金实际使用情况与本公司定期报告及其他信息披露文件中相应披露内容均不存在差异。

四、结论

董事会认为，本公司按募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

游族网络股份有限公司董事会

二〇一八年八月十七日

附件1:

前次募集资金使用情况对照表

金额单位: 人民币万元

募集资金总额			120,972.13			已累计使用募集资金总额			113,265.64	
变更用途的募集资金总额			无			各年度使用募集资金总额:				
						2015年使用			29,175.59	
						2016年使用			22,172.40	
						2017年使用			61,917.65	
变更用途的募集资金总额比例			无			2018年1-3月使用				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 (注)	
2015年募集资金承诺投资项目										
1	2015年发行股票购买广州掌淘网络科技有限公司100%股权并募集配套资金	2015年发行股票购买广州掌淘网络科技有限公司100%股权并募集配套资金	26,650.00	26,650.00	26,650.00	26,650.00	26,650.00	26,650.00		不适用
2	补充流动资金	补充流动资金	26,000.00	24,697.99	24,697.99	26,000.00	24,697.99	24,697.99		不适用
2015年募集资金承诺投资项目小计			52,650.00	51,347.99	51,347.99	52,650.00	51,347.99	51,347.99	注1	
2017年募集资金承诺投资项目										
1	网络游戏研发及发行运营建设项目	网络游戏研发及发行运营建设项目	35,900.00	34,624.14	34,567.65	35,900.00	34,624.14	34,567.65	-56.49	注2
2	大数据分析运营建设项目		54,300.00			54,300.00				
3	偿还银行贷款	偿还银行贷款	35,000.00	35,000.00	27,350.00	35,000.00	35,000.00	27,350.00	-7,650.00	注3
2017年募集资金承诺投资项目小计			125,200.00	69,624.14	61,917.65	125,200.00	69,624.14	61,917.65	-7,706.49	
合计			177,850.00	120,972.13	113,265.64	177,850.00	120,972.13	113,265.64	-7,706.49	

注1: 募集资金专户累积形成的利息收入已另行补充流动资金。

注2: 根据《游族网络股份有限公司非公开发行股票预案(二次修订稿)》, 公司于2016年逐步开始游戏的研发工作, 但游戏的排期可能根据公司实际运营的情况有所调整。

注3: 根据《游族网络股份有限公司非公开发行股票预案(二次修订稿)》, 募集资金用于偿还银行贷款项目分别为偿还房产购置款30,600.00万及支付平台推广服务费4,400.00万, 借款到期日分别为2018年5月13日及2016年4月13日。

附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日 投资项目 累计 产能利 用率	承诺效益				最近三年实际效益				截止日累计实 现效益	是否达到预计效 益
序号	项目名称		2015年度	2016年度	2017年度	2018年1-3月	2015年度	2016年度	2017年度	2018年1-3月 (未经审计)		
2014年募集资金承诺投资项目												
1	2014年发行股票购买上海游族信息技术有限公司100%股权	不适用	45,130.63	52,249.09	注1		55,607.53	64,213.96	注1		119,821.49	是
2015年募集资金承诺投资项目												
1	2015年发行股票购买广州掌淘网络科技有限公司100%股权并募集配套资金	不适用	注2				-66.93 (注3)	-837.98	-600.01	-141.01	-1,645.93	不适用 (注2)
2	补充流动资金	不适用										不适用
2017年募集资金承诺投资项目												
1	网络游戏研发及发行运营建设项目	不适用										不适用
2	偿还银行贷款	不适用										不适用

注1：业绩承诺期间为2013-2016年度。

注2：发行股票购买广州掌淘网络科技有限公司100%股权并募集配套资金项目，对广州掌淘网络科技有限公司未来经营业绩无承诺指标。

注3：发行股份购买广州掌淘网络科技有限公司股权的收购日为2015年11月30日，上表中实现效益为本公司收购完成广州掌淘网络科技有限公司后实现的净利润（2015年12月）。