

**关于北京华录百纳影视股份有限公司
以募集资金置换预先投入募集资金
项目的自筹资金的专项鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的专项鉴证报告	
北京华录百纳影视股份有限公司董事会关于以募集资金置换预先投入 募集资金项目的自筹资金情况的专项说明	1-2

以募集资金置换预先投入募集资金项目 的自筹资金的专项鉴证报告

致同专字（2021）第 110A000097 号

北京华录百纳影视股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“华录百纳”）截至 2020 年 12 月 31 日《北京华录百纳影视股份有限公司董事会关于以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金情况的专项说明》。按照《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》相关文件的规定的要求编制《北京华录百纳影视股份有限公司董事会关于以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金情况的专项说明》，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华录百纳董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对华录百纳董事会编制的《北京华录百纳影视股份有限公司董事会关于以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金情况的专项说明》发表意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《北京华录百纳影视股份有限公司董事会关于以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金情况的专项说明》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合华录百纳实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，华录百纳董事会编制的截至 2020 年 12 月 31 日的《北京华录百纳影视股份有限公司董事会关于以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金情况的专项说明》中的披露与实际情况相符。

本报告仅供华录百纳用于以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金之目的，不适用于其他任何目的。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 杨 志

中国注册会计师 张智慧

中国·北京

二〇二一年一月十九日

北京华录百纳影视股份有限公司董事会 关于以募集资金置换预先投入募集资金项目 的自筹资金情况的专项说明

一、募集资金的数额和到位时间

本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意北京华录百纳影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2948号）文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用向特定对象发行股票的方式发行人民币普通股 101,522,842 股，每股发行价格为 3.94 元，应募集资金总额为人民币 399,999,997.48 元，扣除承销费和保荐费 4,800,000.00 元后的募集资金为人民币 395,199,997.48 元，已由主承销商中信证券股份有限公司于 2020 年 12 月 17 日汇入本公司广东华兴银行股份有限公司广州天河路支行 8018***** 账号内，扣除承销费、审计费、律师费、信息披露费等发行费用 5,856,153.62 元（不含税）后，本公司本次募集资金净额为人民币 394,143,843.86 元。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2020）第 110C001019 号《验资报告》。

二、募集说明书中对募集资金投向承诺情况

根据《北京华录百纳影视股份有限公司向特定对象发行股票募集说明书》披露，本次向特定对象发行募集资金总额不超过 40,000 万元（含本数），扣除发行费用后将全部用于“电视剧及网络剧制作项目”和“户外媒介资源采购项目”，具体如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金金额
1	电视剧及网络剧制作项目	31,510.00	30,000.00
2	户外媒介资源采购项目	22,608.04	10,000.00
	合计	54,118.04	40,000.00

在本次发行募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后按照相关法规规定的程序予以置换。

若本次发行实际募集资金净额低于拟投入募集资金金额，公司将根据实际募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先顺序及各项目具体投资额，不足部分由发行人自筹资金解决。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本次向特定对象发行股票预案于2020年5月12日召开的第四届董事会第六次会议和2020年第一次临时股东大会审议通过，并经2020年6月22日召开的公司第四届董事会第八次会议及2020年8月14日召开的公司第四届董事会第十次会议审议修订。

此次募集资金到账前，公司已以自筹资金先行投入募投项目。截至2020年12月31日止，公司利用自筹资金实际已投入的金额为8,384.37万元，公司拟以募集资金人民币8,384.37万元置换前述预先投入募投项目的自筹资金。具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	项目总投资额	拟投入募集资金金额	自筹资金预先投入金额	拟置换金额
1	电视剧及网络剧制作项目	31,510.00	30,000.00		
2	户外媒介资源采购项目	22,608.04	10,000.00	8,384.37	8,384.37
	合计	54,118.04	40,000.00	8,384.37	8,384.37

四、以自筹资金预先支付发行费用情况

公司本次向特定对象发行股票发行费用金额585.62万元（不含税），截至2020年12月31日，本公司以自有资金预先支付的发行费用为105.62万元。截至2020年12月31日，公司已将上述以自有资金预先支付的发行费用105.62万元划转至公司一般户，本次无需另行置换。

北京华录百纳影视股份有限公司董事会

2021年1月19日